



—TONGZE—
同泽股份

同泽股份

NEEQ: 872341

广西同泽工程项目管理股份有限公司

Guangxi Tongze Engineering project management Corp., Ltd



年度报告

—2023—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人余志山、主管会计工作负责人覃莉君及会计机构负责人（会计主管人员）谢美玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 24 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 29 |
| 第六节 | 公司治理 | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 38 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 134 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------|---|--|
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 主办券商 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 公司、股份公司、同泽股份、挂牌公司 | 指 | 广西同泽工程项目管理股份有限公司 |
| 全过程咨询 | 指 | 全过程工程咨询，涉及建设工程全生命周期内的策划咨询、前期可研、工程设计、招标代理、造价咨询、工程监理、施工前期准备、施工过程管理、竣工验收及运营保修等各个阶段的管理服务。 |
| 装配式建筑 | 指 | 装配式建筑是指用预制的构件在工地装配而成的建筑。这种建筑的优点是建造速度快，受气候条件制约小，节约劳动力并可提高建筑质量。 |
| BIM 技术 | 指 | 即建筑信息模型 Building Information Modeling，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有信息完备性、信息关联性、信息一致性、可视化、协调性、模拟性、优化性和可出图性八大特点。BIM 技术是一种应用于工程设计建造管理的数据化工具，通过参数模型整合各种项目的相关信息，在项目策划、运行和维护的全生命周期过程中进行共享和传递，使工程技术人员对各种建筑信息作出正确理解和高效应对，为设计团队以及包括建筑运营单位在内的各方建设主体提供协同工作的基础，在提高生产效率、节约成本和缩短工期方面发挥重要作用。 |
| PPP 模式 | 指 | 即 Public—Private—Partnership，指政府和社会资本合作模式，是政府和社会资本在基础设施及公共服务领域建立的一种长期合作关系。通常模式是由社会资本承担设计、建设、运营、维护基础设施的大部分工作，并通过“使用者付费”及必要的“政府付费”获得合理投资回报；政府部门负责基础设施及公共服务价格和质量监管，以保证公共利益最大化。 |
| EOD 项目 | 指 | EOD（Ecology-Oriented Development）模式是以生态文明思想为引领，以可持续发展为目标，以生态保护和环境治理为基础，以特色产业运营为支撑，以区域综合开发为载体，采取产业链延伸、联合经营、组合开发等方式，推动公益性较强、收益性差的生态环境治理项目与收益较好的关联产业有效融合，统筹推进，一体化实施，将生态环境治理带来的经济价值内部化，是一种创新性的项目组织实施方式。EOD 模式是以可持续发展为目标，在经济发展与生态环境之间构建了合作的桥梁，从而实现区域整体溢价增值，生态建设与 |

| | | |
|--------|---|-------------------------|
| | | 经济发展相互促进。 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 广西同泽工程项目管理股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangxi Tongze Engineering project management Corp.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 余志山 | 成立时间 | 2017年6月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（余志山） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（余志山），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程管理服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 工程造价咨询、工程招标代理、政府采购、工程监理、工程咨询、全过程工程咨询。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 同泽股份 | 证券代码 | 872341 |
| 挂牌时间 | 2017年11月9日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 22,000,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 覃莉君 | 联系地址 | 中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路 16 号五象总部基地广东大厦十八层 1801-1803、1805 号，邮编：530029 |
| 电话 | 0771-5683903 | 电子邮箱 | 41811858@qq.com |
| 传真 | 0771-5683903 | | |
| 公司办公地址 | 中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路 16 号五象总部基地广东大厦十八层 | 邮政编码 | 530000 |
| 公司网址 | http://www.gxtzfz.cn/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914501007597889649 | | |

| | | | |
|---------|---|------------------|---|
| 注册地址 | 广西壮族自治区南宁市凯旋路 16 号五象总部基地广东大厦十八层 1801-1803、1805 号 | | |
| 注册资本（元） | 22,000,000.00 | 注册情况报告期内是 否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 经营模式

公司主要向客户提供建设项目的全过程工程咨询服务。公司采取市场需求为导向的经营模式，其特点是以市场需求为核心，以得到客户的满意为目标，提供相应的优质服务。

(二) 销售模式

公司设立了 50 多家分公司，业务范围覆盖广西各地市，延伸到云南省、四川省、福建省、广东省、海南省、西藏自治区。作为专业的工程管理服务机构，公司主要为建筑、市政、交通、电力、水利、交通（航运）、国土、财政、法院行业的客户提供工程咨询、工程造价咨询、工程招标代理、工程监理、项目管理等信息化技术服务，主要客户有：住建局、交通局、水利局、国土局、发改委、财政局、审计局、房地产开发公司、施工企业等单位。公司长期以来已建立起稳定的业务渠道、信息来源和客户关系。业务获取方式主要是通过招投标、业主直接委托等方式承接业务，公司在巩固传统业务承接方式的基础上，积极拓展以下新的业务开拓模式：加强老客户的服务质量回访，进行再销售服务开发；对市场分行业进行资格入围，成功与地区性审计局、财政评审中心、政府投资平台公司等单位签属了长期协议，建立了稳定的合作关系；通过公司品牌推广和专家智库团队，举办技术论坛、行业讲座等，聚合行业顶尖资源，提供高端技术培训，增强企业社会知名度，扩大行业影响力，进一步开拓市场。

(三) 采购模式

公司为知识密集型企业，对外采购的主要是工程咨询、工程造价咨询、招标代理、工程监理业务的基础性服务及全过程工程咨询服务，通过和第三方采购完成公司的经营。

(四) 盈利模式

公司通过长期积累并持续优化形成的技术资源和人力资源，使得在业务拓展过程中的工作效率不断提升，并充分利用已有的项目经验和掌握的良好客户资源，凭借公司咨询服务团队的专业知识为项目公司提供专业的工程咨询、工程造价咨询、招标代理、工程施工监理、全过程工程咨询服务并提供相关报告和专业成果文件，依据相应合同约定标准收取咨询服务费用，以此来实现公司的营收和利润增长。公司的业务覆盖建设工程各个领域，不存在对单一客户的依赖。

为适应新的经济形势，服务新的市场需求，公司目前正在积极探索 BIM 的运用开发、PPP 模式的运营研究及全过程咨询服务，以获取更高的利益增长点；本年度公司持续稳步推进“数智化”战略，组织研发团队对工程咨询领域的运用软件进行研发，项目管理与审计一体化系统、工程问题整改督办方法及装置的研发和应用等研发项目顺利实施，以提高工程咨询服务的效率和质量。同时，公司通过数据化管理手段，实现对业务流程的全面管理和控制，提升了运作效率和服务质量。通过不断推进“数智化”战略，公司实现了企业管理和运作方式的变革和升级，加强了内部管理和监控，为项目的顺利实施提供了坚实

的保障，充分展现了公司在数字化转型方面的领先优势。公司目前的业务规模逐步涉及公路工程、交通规划设计及咨询服务；无人飞行器的技术开发、测绘航空摄影、三维摄影与立体建模、空间信息综合服务；投资咨询（不含金融、期货、证券）；财务与法律咨询、商务信息咨询等多项服务领域。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

（五）经营计划

报告期内，公司积极应对市场变化，克服行业下行影响，平稳有序地开展各项经营管理工作；紧紧围绕经营目标、提升管理流程、严格成本管控、推进市场开拓、专注主营业务，提高市场竞争能力，努力将宏观环境带来的不利影响降到最低。

2023 年公司计划实现公司营业收入 1.5 亿元，新签合同额 1.8 亿元。2023 年度公司实际实现营业收入 1.26 亿元，比上年增加 0.107 亿元，同比增长 9.25 %。实现新签合同额 1.39 亿元，同比下降 31.86%

（二）行业情况

2021 年 6 月 3 日，国务院发布了《关于深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7 号），明确自 2021 年 7 月 1 日起，在全国范围内取消工程造价咨询企业资质审批。工程造价咨询企业资质审批的取消，降低了行业准入门槛，激发了市场主体发展活力，工程造价咨询行业将进入到“拼人才、拼服务、拼实力、拼品牌”的新阶段，充分的市场竞争更有利于行业的创新发展，有利于提高整个行业的服务水平，在此环境下，必定会有一批具备核心竞争力、规模化的工程咨询企业脱颖而出。面对行业改革，公司积极拓宽业务领域，调整战略布局，以高质量发展为目标，打造以工程咨询服务为核心主业，具备全过程咨询服务的综合性上市集团。以“全过程咨询领域价值创新综合服务商”为愿景，加快拓展区内外市场，开展全过程业务战略合作，优化业务结构，整合各条块业务资源，构建“大区域、大市场、大客户、大项目”的特色布局，积极拓展市政、轨道交通、高速公路、水利、“五网”建设等大型基础设施项目，加强建筑碳中和、乡村振兴、PPP 业务、EPC、投融资业务的战略谋划，把握机遇，顺势而为，以更大的力度、更实的措施推进公司转型发展，努力发展成区域综合实力领先、全国一流的咨询企业。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入 | 126,688,949.32 | 115,966,739.49 | 9.25% |
| 毛利率% | 31.40% | 35.83% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,284,750.59 | 169,174.30 | 2,432.74% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,061,075.64 | 116,923.841 | 3,373.27% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 6.22% | 0.25% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.89% | 0.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.01 | 1,800.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 172,503,858.48 | 173,872,304.08 | -0.79% |
| 负债总计 | 101,465,275.58 | 107,118,471.77 | -5.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 71,038,582.90 | 66,753,832.31 | 6.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.23 | 3.03 | 6.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.20% | 62.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 58.82% | 61.61% | - |
| 流动比率 | 1.49 | 1.40 | - |
| 利息保障倍数 | 18.59 | 2.46 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,418,235.09 | -891,109.06 | 2,279.11% |
| 应收账款周转率 | 2.36 | 2.31 | - |
| 存货周转率 | 102.02 | 204.29 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -0.79% | 15.64% | - |
| 营业收入增长率% | 9.25% | -24.47% | - |
| 净利润增长率% | 2,432.74% | -98.90% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 89,322,891.83 | 51.78% | 74,823,363.91 | 43.03% | 19.38% |
| 应收票据 | | | 500,000.00 | 0.29% | -100.00% |
| 应收账款 | 52,035,513.39 | 30.16% | 55,460,411.64 | 31.90% | -6.18% |
| 存货 | 975,147.00 | 0.57% | 728,499.00 | 0.42% | 33.86% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 16,294,800.00 | 9.45% | 17,309,812.90 | 9.96% | -5.86% |
| 在建工程 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------------|--------|----------|
| 无形资产 | 968,358.35 | 0.56% | 1,031,961.61 | 0.59% | -6.16% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | 9,460,000.00 | 5.44% | -100.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 其他流动资产 | 119,274.95 | 0.07% | 5,700,000.00 | 3.28% | -97.91% |
| 使用权资产 | 4,585,768.52 | 2.66% | 7,216,299.52 | 4.15% | -36.45% |
| 长期待摊费用 | 1,311,777.68 | 0.76% | 1,604,806.34 | 0.92% | -18.26% |
| 递延所得税资产 | 3,547,341.19 | 2.06% | 3,629,437.54 | 2.09% | -2.26% |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 预付账款 | 219,553.88 | 0.13% | 924,164.68 | 0.53% | -76.24% |
| 应付账款 | 53,053,678.53 | 30.76% | 36,445,226.29 | 20.96% | 45.57% |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 3,155,095.28 | 1.83% | 7,393,996.05 | 4.25% | -57.33% |
| 应付职工薪酬 | 10,821,471.36 | 6.27% | 13,846,720.00 | 7.96% | -21.85% |
| 其他应付款 | 24,229,656.45 | 14.05% | 25,320,348.25 | 14.56% | -4.31% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,063,168.19 | 1.20% | 3,744,200.95 | 2.15% | -44.90% |
| 其他流动负债 | 79,718.35 | 0.05% | 158,404.24 | 0.09% | -49.67% |
| 盈余公积 | 6,630,584.98 | 3.84% | 6,181,182.47 | 3.56% | 7.27% |
| 未分配利润 | 28,578,302.56 | 16.57% | 24,742,954.48 | 14.23% | 15.50% |

项目重大变动原因:

1、货币资金分析:

公司在报告期末货币资金余额比上年度末增加 14,499,527.92 元,变动比例 19.38%,主要为本年度营业款资金回笼,以及购买的理财产品到期赎回所致。

2、应收票据分析:

公司报告期末应收票据金额 0.00,比上年度末减少 500,000.00 元,变动比例-100%,主要原因是收到客户的应收票据已承兑。

3、存货分析:

公司报告期末存货金额 975,147.00 元,比上年度末增加 246,648.00 元,变动比例 33.86%,主要原因是今年新采购了一批招待用酒所致。

4、短期借款分析:

公司报告期末短期借款金额 0.00 元,比上年末减少元 9,460,000.00 元,变动比例-100.00%,主要原因是本年分别已归还浦发银行贷款及柳州银行贷款。

5、其他流动资产分析:

公司报告期末金额 119,274.95 元,比上年末减少 5,580,725.05 元,变动比例-97.91%,主要原因是本年购买的理财产品已全部赎回。

6、预付账款分析:

报告期末预付账款余额 219,553.88 元,比上年度末减少 704,610.8 元,变动比例-76.24%,主要为公司减少预付的项目外包费中标服务费等所致。

7、应付账款分析:

报告期末应付账款余额 53,053,678.53 元,比上年度末增加 16,608,452.24 元,变动比例 45.57%,主

要原因是应付外包项目费用增加所致。

8、合同负债分析：

公司报告期末合同负债余额 3,155,095.28 元，比上年期末减少 4,237,400.77 元，变动比例-57.32%，主要原因是按合同约定，预收客户服务款减少所致。

9、一年内到期的非流动负债分析：报告期末一年内到期的非流动负债余额 2,063,168.19 元，比上年度末减少 1,681,032.76 元，同比变动-44.90%，主要原因是一年内到期的租赁负债减少所致。

10、其他流动负债分析：报告期末其他流动负债余额 79,718.35 元，比上年度末减少 78,685.89 元，同比变动-49.67%，主要原因是待转销项税额减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 126,688,949.32 | - | 115,966,739.49 | - | 9.25% |
| 营业成本 | 86,907,183.49 | 68.60% | 74,413,215.08 | 64.17% | 16.79% |
| 毛利率% | 31.40% | - | 35.83% | - | - |
| 销售费用 | 374,110.89 | 0.30% | 0 | 0% | 0% |
| 管理费用 | 32,502,238.36 | 25.66% | 34,354,618.44 | 29.62% | -5.39% |
| 研发费用 | 0 | 0% | 337,878.50 | 0.29% | -100.00% |
| 财务费用 | -389,369.26 | -0.31% | -200,130.46 | -0.17% | -94.56% |
| 信用减值损失 | -2,180,125.01 | -1.72% | -5,384,005.29 | 4.64% | -59.51% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| 其他收益 | 290,251.06 | 0.23% | 345,629.59 | 0.30% | -16.02% |
| 投资收益 | 401,044.63 | 0.32% | 336,715.01 | 0.29% | 19.11% |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 5,188,483.48 | 4.10% | 1,771,154.02 | 1.53% | 192.94% |
| 营业外收入 | 45,172.17 | 0.04% | 6,786.24 | 0.01% | 565.64% |
| 营业外支出 | 45,138.01 | 0.04% | 232,187.03 | 0.2% | -80.56% |
| 净利润 | 4,284,750.59 | 3.38% | 169,174.30 | 0.15% | 2,432.74% |

项目重大变动原因：

1、营业收入分析：本年度营业收入 126,688,949.32 元，比上年度增长 10,722,209.83 元，同比增长 9.25%，主要因为前期承接业务项目本期完成并达到了收入确的条件，收入增加。

2、营业成本分析：本年度营业成本 86,907,183.49 元，比上年度增长 12,493,968.41 元，同比增长 16.79%，主要因为本年度营业收入增长，业务成本相应增长。

3、管理费用分析：

本年度管理费 32,502,238.36 元，比上年度减少 1,852,380.08 元，同比下降 5.39%，主要原因为本年度日常办公费用、员工福利费用、差旅费减少。

4、研发费用分析：

本年度研发费用 0.00 元，比上年度减少 337,878.50 元，同比下降 100.00%，主要原因为本年度减少研发业务的投入。

5、财务费用分析：

本年度财务费用-389,369.26 元，比上年度减少 189,238.80 元，同比下降 94.56%，主要原因为本年度贷款及应付款项的利息支出减少。

6、信用减值损失分析：

本年度信用减值损失-2,180,125.01 元，比上年度下降 3,203,880.28 元，同比下降 59.51%，主要原因是应收账款减少，计提减值损失的基数减少导致。

7、其他收益分析：

本年度其他收益 290,251.06 元，比上年度减少 55,378.53 元，同比下降 16.02%，主要原因是本年度稳岗补贴较去年减少。

8、投资收益分析：

本年度投资收益 401,044.63 元，比上年度增长 64,329.62 元，同比增长 19.11%，主要原因为本年度公司理财产品购买取得的收益增长。

9、营业外收入分析：本年度营业外收入 45,172.17 元，比上年度增长 38,385.93 元，主要原因为本年度车辆变卖利得导致。

10、营业外支出分析：

本年度营业外支出 45,138.01 元，比上年度下降 187,049.02 元，主要原因是上年同期补缴了前期税款滞纳金所致营业外支出金额增大，本年度无大额滞纳金。

11、净利润分析：

本年度净利润 4,284,750.59 元，比上年度增长 4,115,576.29 元，主要原因是本期营业收入增长，费用减少，减值信用减少。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 126,629,405.75 | 115,966,739.49 | 9.19% |
| 其他业务收入 | 59,543.57 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 86,907,183.49 | 74,413,215.08 | 16.79% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 造价服务费 | 56,599,202.51 | 38,959,432.05 | 31.17% | 19.77% | 23.33% | -16.02% |
| 招标代理费 | 21,932,624.43 | 15,132,821.91 | 31.00% | 8.42% | 8.84% | -22.43% |
| 咨询服务费 | 27,392,788.12 | 18,887,147.01 | 31.05% | 48.98% | 71.29% | -20.38% |

| | | | | | | |
|-----|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 监理费 | 20,704,790.69 | 13,927,782.52 | 32.73% | -31.20% | -22.16% | -12.48% |
| 合计 | 126,629,405.75 | 86,907,183.49 | 31.37% | 9.19% | 16.79% | -17.49% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 造价收入分析：

前期承接的造价业务项目本期完成并达到了收入确的条件，收入增加。

本期大力开拓市场,本期承接的部分业务在本期就完成并确认收入。

2. 咨询业务收入分析：

(1) 本期咨询业务增加，咨询人员配置不够，增加外协业务，本期外协人工成本上升。

(2) 本期为大力拓展咨询市场，需进行较多的前期投入。

3. 工程监理收入分析：

房开、建工等行业不景气，工程进度放缓，影响了监理业务收入，但监理人员工资、社保、等固定费用必须正常支出，成本降幅不大，导致毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 防城港市财政局 | 4,149,317.86 | 3.28% | 否 |
| 2 | 西藏雪域天创发展投资有限公司 | 3,697,500.00 | 2.92% | 否 |
| 3 | 中国建筑一局(集团)有限公司 | 2,304,300.00 | 1.82% | 否 |
| 4 | 广西壮族自治区财政厅财政投资评审中心 | 2,064,719.00 | 1.63% | 否 |
| 5 | 南宁嘉通置业有限责任公司 | 2,008,700.00 | 1.59% | 否 |
| 合计 | | 14,224,536.86 | 11.23% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 海南上成氏文化体育投资有限公司 | 4,341,042.40 | 5.00% | 否 |
| 2 | 南宁市益胜隆项目管理有限公司 | 3,226,830.11 | 3.71% | 否 |
| 3 | 广西正铭建设项目管理咨询有限公司 | 2,409,221.12 | 2.77% | 否 |
| 4 | 广西华之梁工程项目管理有限公司 | 2,074,564.15 | 2.39% | 否 |
| 5 | 四川金勘岩土工程有限公司西藏分公司 | 1,650,000.00 | 1.90% | 否 |
| 合计 | | 13,701,657.78 | 15.77% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|--------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,418,235.09 | -891,109.06 | 2,279.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 5,791,311.52 | 2,587,595.27 | 123.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,710,018.69 | 9,004,840.00 | -218.94% |

现金流量分析：

- 1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 19,418,235.09 元，比上年同期增长 20,309,344.15 元，主要是本期货款回笼同比增长等原因所导致。
- 2、公司报告期投资活动产生的现金流量净额 5,791,311.52 元，比上年同期减少 3,203,716.25 元，主要原因是本年购买理财产品比同期下降所致。
- 3、公司报告期筹资活动产生的现金流量净额-10,710,018.69 元，同比减少 218.94%，主要原因是去年同期向银行贷款导致现金流入增加，同时本年已归还银行贷款，导致现金净流出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|----------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 广西同泽华望投资咨询有限公司 | 控股子公司 | 投资咨询；财务咨询；法律咨询；税务服务；投资顾问等。 | 10,000,000.00 | 1,766,650.66 | 1,763,042.49 | 0.22 | -127,475.19 |
| 广西同泽睿邦教育投资有限责任公司 | 控股子公司 | 对教育业投资；教育投资信息咨询；投资 | 2,000,000.00 | 55,792.21 | -2,999.70 | 280,207.81 | -81,799.31 |

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|--------------|---|---|---|---|
| | | 管理； 企业 管理 信息 咨询； 信息 技术 的技 术开 发、技 术咨 询服 务、技 术转 让、文 化艺 术活 动交 流与 策划 等。 | | | | | |
| 广西 同泽 泓毅 工程 咨询 有限 公司 | 控股 子公 司 | 工程 管理 服务： 工程 造价 咨询 业务： 招投 标代 理服 务；政 府采 购代 理服 务；规 划设 计管 理；企 业管 理咨 询；水 利相 关咨 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | 询服务;公共安全管 理咨询服务;资源循 环利用服务技术咨 询;信息技术咨询服 务:旅游开发项目策 划咨询;专业设计服 务;工业设计服务;工 业工程设计服务;单 建式人防工程 监理;园林绿化工程 施工;环保咨询服 务;. | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | 污水处理及其再生利用；消防技术服务；市政设施管理；信息系统集成服务；水资源管理；土地整治服务；土地调查评估服务；水土流失防治服务；环境保护监测；不动产登记代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--|--|--------------|--|--|--|--|--|
| | | 照依法自主开展经营活动) | | | | | |
|--|--|--------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|--|
| 广西同泽泓毅工程咨询有限公司 | 投资设立 | 公司于 2023 年 06 月 08 日投资设立广西同泽泓毅工程咨询有限公司，持股比例 67%，公司拥有的表决权占被投资方三分之二以上，对广西同泽泓毅工程咨询有限公司形成控制，因此本期将广西同泽泓毅工程咨询有限公司纳入合并范围。但目前并未实际出资。 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | | | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------|------------|
| 研发支出金额 | 0 | 337,878.50 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0% | 0.29% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 0 |
| 本科以下 | 34 | 0 |
| 研发人员合计 | 35 | 0 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 8.56% | 0% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 0 | 0 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司没有新开展研发项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|--------|---|--|
| 收入确认 | 同泽股份 2023 年度营业收入金额为 12,668.89 万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此将收入确认确定为 | (1) 了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； (2) 检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策 |

| | | |
|--|--------|--|
| | 关键审计事项 | <p>是否符合企业会计准则规定；</p> <p>(3) 对当期主要客户的交易金额及应收款余额执行函证程序；</p> <p>(4) 选取报告期大额收入项目，检查交易合同、入账记录、工程月报、施工进度结算表、项目验收表、中标通知书等，评价收入确认是否与收入确认政策相符；</p> <p>(5) 对营业收入及毛利率按项目等实施分析程序并做同期对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p> |
|--|--------|--|

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 一、公司治理风险 | <p>风险描述：股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，设立财务部并完善财务管理，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体制需要在生产经营过程中逐渐完善，公司各项治理机制执行的有效性需要时间的检验，公司短期内仍可能存在治理风险。</p> <p>应对措施：加强内部管理，规范各项管理制度体系，不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规。规范各项治理机制的执行，定时启动公司治理机制执行情况检查，最大</p> |

| | |
|---------------|--|
| | <p>限度的规避可能存在的治理风险。</p> |
| 二、实际控制人不当控制风险 | <p>风险描述：公司的实际控制人为余志山，余志山持有公司 60% 股份，余志山担任公司董事长、总经理，其在公司决策制定、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规。经营决策、人事和财务等重大事项的决策都依法法律法规、《公司章程》召集召开三会，并且根据要求在全国股转系统平台发布公告，接受社会公众的监督，不存在实际控制人超越股东大会和董事会做出重大经营投资决策、选拔指派董事及高级管理人员，占用公司经营性资金，利用关联交易输送利益的情形，保证了公司生产经营管理工作的正常开展，保障了全体股东及债权人合法权益的顺利实现。</p> <p>全面推进以风险防范为核心的内控体系建设，引入中小股东加入董事会、监事会参与公司经营管理的决策与监督，保障中小股东利益；公司职代会作为全体员工代表有权了解公司的发展动向、决策意图、财务管理、人事安排等。</p> |
| 三、税收政策风险 | <p>风险描述：2020 年 12 月，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发文，颁布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按 15% 的税率征收企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起执行。西部地区含内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。公告所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额由原来的 70% 下调至 60%。未来同泽股份主营业务收入占企业收入总额若低于 60%，同泽股份的适用税率将提升至 25%，将会对未来盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司经营以主营业务为主，经营决策以围绕稳定主营业务收入为前提再拓展其他领域业务；实时跟踪税收政策的变化，依据税收政策的要求，适时调整产业结构。</p> |
| 四、监管政策风险 | <p>目前，公司所处行业的主管部门是国家发改委、住建部等，前述主管部门对造价咨询、工程监理、招标代理和工程咨询等进行监督管理，并制定相关的政策、规章、制度等。从公司所处产业链看，主要面向交通、电力、水利、化工、石油、民航、电子与通信等行业，如果上述领域的招标采购政策发生变化，可能对公司未来的经营状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注政府管理部门对工程咨询、造价咨询、工程监理和招标代理等行业政策、规章、制度的变化，及</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 时调整发展方向和服务方案，最大限度减少政策变动对公司经营业绩的影响。目前公司正在积极探索 BIM 技术的运用开发、PPP 模式的运营研究及全过程咨询服务，以此减少公司生产经营受行业政策变动的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|-------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.一 |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.二 |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.三 |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.四 |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.五 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------|-----------|
| 作为原告/申请人 | | |
| 作为被告/被申请人 | | |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 0 | 0% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 500,000 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 500,000 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 30,000,000.00 | 0 |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联交易为生产经营所必须发生的，对公司生产经营不会发生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|---------------|---------|----------|------------|
| 2023-037 | 对外投资 | 广西桂科城市风险科学研究院 | 50000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响

五、 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月30日 | | 其他 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月30日 | | 其他 | 其他承诺 | 《减少并规范关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年6月30日 | | 其他 | 其他承诺 | 《减少并规范关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|---------------|--------|--------|---------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 12,067,000 | 54.85% | -4,650 | 12,062,350 | 54.83% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,300,000 | 15% | 0 | 3,300,000 | 15% |
| | 董事、监事、高管 | 3,311,000 | 15.05% | 1,550 | 3,312,550 | 15.06% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,933,000 | 45.15% | 4,650 | 9,937,650 | 45.17% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,900,000 | 45.00% | 0 | 9,900,000 | 45.00% |
| | 董事、监事、高管 | 9,933,000 | 45.15% | 4,650 | 9,937,650 | 45.17% |
| | 核心员工 | 0 | | 0 | 0 | |
| 总股本 | | 22,000,000.00 | - | 0 | 22,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 41 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 余志山 | 13,200,000 | 0 | 13,200,000 | 60% | 9,900,000 | 3,300,000 | 0 | 0 |
| 2 | 张宁 | 4,374,400 | 0 | 4,374,400 | 19.8836% | | 4,374,400 | 0 | 0 |
| 3 | 宋芳 | 4,356,900 | 200 | 4,356,700 | 19.8032% | | 4,356,700 | 0 | 0 |
| 4 | 汤豪光 | 22,000 | 6,200 | 28,200 | 0.1282% | 21,150 | 7,050 | 0 | 0 |
| 5 | 黄剑波 | 22,000 | 0 | 22,000 | 0.1000% | 16,500 | 5,500 | 0 | 0 |
| 6 | 俞乐华 | 19,600 | 6,600 | 13,000 | 0.0591% | | 13,000 | 0 | 0 |
| 7 | 覃华凯 | 0 | 1,643 | 1,643 | 0.0075% | | 1,643 | 0 | 0 |
| 8 | 侯莎 | 0 | 664 | 664 | 0.0030% | | 664 | 0 | 0 |
| 9 | 喻本浩 | 200 | 0 | 200 | 0.0009% | | 200 | 0 | 0 |
| 10 | 马博钊 | 0 | 101 | 101 | 0.0005% | | 101 | 0 | 0 |
| 合计 | | 21,995,100 | 15,408 | 21,996,908 | 99.9860% | 9,937,650 | 12,059,258 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东间无关联关系。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容 | 服务对象 | 服务类型 | 细分领域 |
|---|--------------------------|---------------|-------|
| 一、规划咨询：含总体规划、专项规划、区域规划及行业规划的编制；二、项目咨询：含项目投资机会研究、投融资策划，项目建议书（预可行性研究）、项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告的编制，政府和社会资本合作（PPP）项目咨询等；三、评估咨询：各级政府及有关部门委托的对规划、项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、PPP 项目实施方案、初步设计的评估，规划和项目中期评价、后评价，项目概预决算审查，及其他履行投资管理职能所需的专业技术服务；四、全过程工程咨询：采用多种服务方式组合，为项目决策、实施和运营持续提供局部或整体解决方案以及管理服务。 | 政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方 | 工程咨询服务 | M7481 |
| 从事各类建设项目的工程造价咨询业务 | 政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方 | 工程造价咨询 | M7481 |
| 承担各类工程的招标代理业务；政府采购法规定的货物、工程和服务的政府采购项目代理业务及政府采购咨询服务业务。 | 政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方 | 工程招标代理、政府采购服务 | M7481 |
| 房屋建筑监理、市政公用工程监理、机电工程监理、电力工程监理、水利工程施工监理。 | 政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方 | 工程施工监理 | M7481 |

二、 资质与业务许可

适用 不适用

| 名称 | 发证机构 | 资质等级 | 许可的业务范围 | 发证日期 | 到期日期 |
|------------|-----------------|------------|-------------------------|------------|------------|
| 工程咨询单位资信证书 | 中国工程咨询协会 | 综合资信甲级 | 所有专业规划咨询和评估咨询 | 2022-01-21 | 2025-01-20 |
| 工程监理资质证书 | 住房和城乡建设部 | 房屋建筑工程专业甲级 | 房屋建筑工程监理（不受等级限制） | 2023-12-11 | 2028-12-11 |
| 工程监理资质证书 | 住房和城乡建设部 | 市政公用工程专业甲级 | 市政公用工程监理（不受等级限制） | 2023-12-11 | 2028-12-11 |
| 工程监理资质证书 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 机电安装工程专业乙级 | 机电安装工程监理（二级以下项目） | 2019-02-25 | 2025-11-28 |
| 工程监理资质证书 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 电力工程专业乙级 | 电力工程监理（二级以下项目） | 2019-02-25 | 2024-12-31 |
| 水利工程施工监理证书 | 中华人民共和国水利部 | 水利工程施工监理乙级 | II等（堤防2级）及以下各级水利工程的施工监理 | 2024-1-2 | 2025-6-30 |
| 工程监理资质证书 | 住房和城乡建设部 | 通信工程监理乙级 | 通信工程监理乙级（二级以下项目） | 2023-07-18 | 2028-07-18 |

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

2023 年度无研发支出。

六、 技术人员

（一）主要技术负责人变动情况：报告期内，公司主要技术负责人未发生重大变化。

（二）核心技术人员情况：

1.报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化；

2.报告期内，核心技术人员不存在曾在公司以外同行业其他机构任职的情形。

（三）专业技术人员情况：

1.截至报告期末，公司专业技术人员共计 356 名，占公司员工总数的 77.89%；

2.截至报告期末，公司高级职称 172 人，有各类持有注册证书和执业资格人员 170 人。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

公司在子公司管控方面采取了经营、质控、运营、财务等关键职能由总部统一管控，搭建统一的信息管理平台，统一的财务核算机制，为子公司之间业务往来形成良好合作环境创造了利益共享、政策优惠等机制。

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

2023年，公司累计新签合同5215项，新签合同总额约13675万元。其中，工程咨询合同459项，合同总额2982万元；工程造价咨询合同3818项，合同总额约4390万元；工程招标代理、政府采购合同818项，合同总额约1451万元；工程监理类合同111项，合同总额约2752万元；全过程咨询合同9项，合同总额约2100万元。

十二、 工程技术

适用 不适用

(一)公司从事的工程咨询、造价咨询、招标代理、工程监理、工程项目全过程咨询等业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定；公司资质存续期内不存在暂时不满足条件的情形。

(二)公司跨区域承接业务均已办理相关备案手续，相关程序完备。

(三)报告期内，代表工程项目如下：

1、工程监理代表项目：

(1)新叶城5#、12#、17#楼及地下室；16#楼及地下室、18#楼荣获“广西区2023年上半年'安全文明标准化工地”、“柳州市2023年上半年安全文明标准化工地”

(2)铁山港（临海）工业区基础设施补短板工程项目（一期）1标段工程荣获“2023年（上半年）北海市安全文明工地”

(3)合浦县人民医院内科综合楼工程荣获“2023年（上半年）北海市安全文明工地”

(4)物流园中心商务片区市政工程及地块平整整治（环湖路改造项目）荣获“2023年度重庆市市政工程协会市政工程金杯奖”

(5)柳州新叶城项目6#、7#、8#楼及其地下室荣获“2023年度柳州市建设工程质量”龙城杯奖“（市优质工程）”

(6)荣和伍壹华府东区工程荣获“南宁市“2021-2022年度示范项目监理部”

(7)汕尾市市区建成区地下综合管廊（沟）建设（升级改造）工程项目（一期）监理项目，该项目共建设8条管廊(沟)，管廊（沟）建设规模总长约14.2公里，主要建设内容包括管廊本体及其附属工程等相关配套设施。

(8) 南宁学院新工科大楼、新文科大楼工程监理 房屋建筑工程监理项目, 本项目总建筑面积约 84263.52 平方米, 两栋 11 层教学用房及 1 层地下室, 其中: 新工科大楼建筑面积约 35704.30 平方米、新文科大楼建筑面积约 35546.40 平方米, 地下室建筑面积约 13012.82 平方米。

(9) 柳东新区智慧标准厂房 E 区 (一期) 项目—1#~3#宿舍型保障性租赁住房工程监理项目, 柳东新区智慧标准厂房 E 区项目-3 栋宿舍型保障性租赁住房、1 栋门室、1 栋生活水泵房, 项目位于柳东新区满榄路南侧, 秀竹路北侧, 福城大道西侧。本项目宿舍型保障性租赁住房用地面积 16579 平方米, 宿舍型保障性租赁住房地块建设 3 栋宿舍型保障性租赁住房、1 栋门室、1 栋生活水泵房。地块南面为 1#宿舍型保障性租赁住房, 10 层, 建筑面积为 6730.39 m², 结构类型为框架结构。

2、工程咨询代表项目

(1) 南宁市白沙路学校教学综合楼改扩建及附属工程项目可行性研究报告荣获“广西优秀工程咨询成果一等奖”

(2) 食品安全与营养创新平台一期项目可行性研究报告荣获“广西优秀工程咨询成果二等奖”

(3) 忻城县供排水一体化项目可行性研究报告荣获“广西优秀工程咨询成果三等奖”

(4) 扶绥县绿井铅锌矿废水、废渣土壤污染治理工程项目可行性研究报告“广西优秀工程咨询成果三等奖”

(5) 西部陆海新通道凭祥跨境公铁联运物流国际港项目 (A、B 区) 社会稳定风险分析报告“广西优秀工程咨询成果三等奖”

(6) 钦州市第一人民医院东院区一期项目 (钦州市公共卫生应急救治中心) 可行性研究报告“广西优秀工程咨询成果三等奖”

(7) 河池市宜州新区金山大道工程 (一期) no.1 标 ppp 项目建设期绩效评价报告“广西优秀工程咨询成果三等奖”

(8) 兴安县全县小水电站清理整改综合评估编制, 全县现有 75 个电站信息填报、对电站的审批手续、生态流量泄放、安全生产管理进行现场核查、分类评估并提出“退出、整改、保留”分类意见、报告评审公示等 (本次评估不涉及资产价值评估), 编制县级小水电站清理整改“一站一策”工作方案和单个电站“一站一策”实施方案, 并形成综合评估报告报市人民政府小水电清理整改工作专班审核

3、EOD 代表项目:

(1) 巴马瑶族自治县“厚植生态寿茶共创巴马江山”EOD 模式开发项目全过程技术咨询服务

(2) 横州市生态环境导向开发 (EOD) 模式项目

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 余志山 | 董事长、总经理 | 男 | 1969年6月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 13,200,000 | 0 | 13,200,000 | 60% |
| 汤豪光 | 董事 | 男 | 1968年4月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 28,200 | 0 | 28,200 | 0.1282% |
| 黄剑波 | 董事 | 男 | 1976年8月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 22,000 | 0 | 22,000 | 0.1000% |
| 王勇 | 董事 | 女 | 1968年12月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 覃莉君 | 财务总监 | 女 | 1983年11月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 龙桂贞 | 监事会主席 | 女 | 1969年5月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐晶 | 职工代表监事 | 女 | 1986年4月 | 2023年7月7日 | 2026年7月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐君 | 监事 | 女 | 1984年12月 | 2023年7月7日 | 2023年7月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁巍 | 董 | 女 | 1976年 | 2023年 | 2026年 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | |
|--|---|----|------|------|--|--|--|
| | 事 | 3月 | 7月7日 | 7月7日 | | | |
|--|---|----|------|------|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也均不存在关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|----------|------|------|------|
| 梁巍 | 董事、董事会秘书 | 离任 | 董事 | 离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|
| 管理人员 | 72 | 4 | 11 | 65 |
| 生产人员 | 398 | 18 | 68 | 348 |
| 运营人员 | 6 | 2 | 2 | 6 |
| 经营人员 | 10 | 2 | 2 | 10 |
| 项管人员 | 6 | 2 | 2 | 6 |
| 财务人员 | 20 | 2 | 0 | 22 |
| 研发中心 | 17 | 0 | 17 | 0 |
| 员工总计 | 529 | 30 | 102 | 457 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 202 | 130 |
| 专科 | 267 | 267 |
| 专科以下 | 56 | 56 |
| 员工总计 | 529 | 457 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“一带一”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力

资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的工作积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、职称和执业资格认证奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强技术人员专业技能和素质的提升培训，给与员工社会养老、医疗保险、商业保险和健康生活多方面的福利及补助，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。目前，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立情况：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产

生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况：资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2024] 0083 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 广西南宁市青秀区民族大道 131 号航洋国际城 B 座 6 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 24 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郭李锦 2 年 | 秦友息 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15.5 | | | |

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字【2024】0083 号

广西同泽工程项目管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西同泽工程项目管理股份有限公司(以下简称“同泽股份”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及 母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了同泽股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于同泽股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1、 事项描述

同泽股份 2023 年度营业收入金额为 12,668.89 万元。收入作为公司重要的业绩指标,存在重大错报的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三(二十七)

及附注七(二十六)。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1)了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- (2)检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；
- (3)对当期主要客户的交易金额及应收款余额执行函证程序；
- (4)选取报告期大额收入项目，检查交易合同、入账记录、工程月报、施工进度结算表、项目验收表、中标通知书等，评价收入确认是否与收入确认政策相符；
- (5)对营业收入及毛利率按项目等实施分析程序并做同期对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (6)对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

同泽股份管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括同泽股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同泽股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同泽股份、终止运营或别无其他现实的选择。

同泽股份治理层(以下简称“治理层”)负责监督同泽股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施 审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对同泽股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来

的事项或情况可能导致同泽股份不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就同泽股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭李锦

中国 · 天津

中国注册会计师：秦友息

二〇二四年四月二十四日

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（一） | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七（二） | | 500,000.00 |
| 应收账款 | 七（三） | 52,035,513.39 | 55,460,411.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七（四） | 219,553.88 | 924,164.68 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 七（五） | 3,123,431.69 | 4,943,546.94 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（六） | 975,147.00 | 728,499.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七（七） | 119,274.95 | 5,700,000.00 |
| 流动资产合计 | | 145,795,812.74 | 143,079,986.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七（八） | 16,294,800.00 | 17,309,812.90 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七（九） | 4,585,768.52 | 7,216,299.52 |
| 无形资产 | 七（十） | 968,358.35 | 1,031,961.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七（十一） | 1,311,777.68 | 1,604,806.34 |
| 递延所得税资产 | 七（十二） | 3,547,341.19 | 3,629,437.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,708,045.74 | 30,792,317.91 |
| 资产总计 | | 172,503,858.48 | 173,872,304.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七（十三） | | 9,460,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七（十四） | 53,053,678.53 | 36,445,226.29 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七（十五） | 3,155,095.28 | 7,393,996.05 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七（十六） | 10,821,471.36 | 13,846,720.00 |
| 应交税费 | 七（十七） | 4,416,818.94 | 5,662,926.59 |
| 其他应付款 | 七（十八） | 24,229,656.45 | 25,320,348.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七（十九） | 2,063,168.19 | 3,744,200.95 |
| 其他流动负债 | 七（二十） | 79,718.35 | 158,404.24 |
| 流动负债合计 | | 97,819,607.10 | 102,031,822.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七（二十一） | 2,957,803.20 | 4,004,204.47 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 七（十二） | 687,865.28 | 1,082,444.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,645,668.48 | 5,086,649.40 |
| 负债合计 | | 101,465,275.58 | 107,118,471.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七（二十二） | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（二十三） | 13,829,695.36 | 13,829,695.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七（二十四） | 6,630,584.98 | 6,181,182.47 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（二十五） | 28,578,302.56 | 24,742,954.48 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 71,038,582.90 | 66,753,832.31 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 71,038,582.90 | 66,753,832.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 172,503,858.48 | 173,872,304.08 |

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：谢美玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 88,490,855.61 | 73,909,442.78 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 500,000.00 |
| 应收账款 | 十六（一） | 52,035,513.39 | 55,460,411.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 219,553.88 | 924,164.68 |
| 其他应收款 | 十六（二） | 3,123,025.04 | 4,942,375.77 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 975,147.00 | 728,499.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 119,274.95 | 5,700,000.00 |
| 流动资产合计 | | 144,963,369.87 | 142,164,893.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六（三） | 1,290,000.00 | 1,190,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 16,294,800.00 | 17,309,812.90 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,585,768.52 | 7,216,299.52 |
| 无形资产 | | 968,358.35 | 1,031,961.61 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,311,777.68 | 1,604,806.34 |
| 递延所得税资产 | | 3,547,341.19 | 3,629,437.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 27,998,045.74 | 31,982,317.91 |
| 资产总计 | | 172,961,415.61 | 174,147,211.78 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 9,460,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 53,053,678.53 | 36,445,226.29 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 10,821,471.36 | 13,817,750.00 |
| 应交税费 | | 4,413,068.49 | 5,657,937.61 |
| 其他应付款 | | 25,169,006.82 | 26,310,032.22 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,147,174.49 | 7,392,496.05 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,063,168.19 | 3,744,200.95 |
| 其他流动负债 | | 79,639.14 | 158,404.24 |
| 流动负债合计 | | 98,747,207.02 | 102,986,047.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,957,803.20 | 4,004,204.47 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 687,865.28 | 1,082,444.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,645,668.48 | 5,086,649.40 |
| 负债合计 | | 102,392,875.50 | 108,072,696.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,829,695.36 | 13,829,695.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,630,584.98 | 6,181,182.47 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 28,108,259.77 | 24,063,637.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 70,568,540.11 | 66,074,515.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 172,961,415.61 | 174,147,211.78 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 七(二十六) | 126,688,949.32 | 115,966,739.49 |
| 其中：营业收入 | | 126,688,949.32 | 115,966,739.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 120,011,636.52 | 109,493,924.78 |
| 其中：营业成本 | 七(二十六) | 86,907,183.49 | 74,413,215.08 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七(二十七) | 617,473.04 | 588,343.22 |
| 销售费用 | 七(二十八) | 374,110.89 | |
| 管理费用 | 七(二十九) | 32,502,238.36 | 34,354,618.44 |
| 研发费用 | 七(三十) | | 337,878.50 |
| 财务费用 | 七(三十一) | -389,369.26 | -200,130.46 |
| 其中：利息费用 | | 294,952.87 | 547,407.38 |
| 利息收入 | | -758,336.52 | -816,016.99 |
| 加：其他收益 | 七(三十二) | 290,251.06 | 345,629.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七(三十三) | 401,044.63 | 336,715.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七(三十四) | -2,180,125.01 | -5,384,005.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,188,483.48 | 1,771,154.02 |
| 加：营业外收入 | 七(三十五) | 45,172.17 | 6,786.24 |
| 减：营业外支出 | 七(三十六) | 45,138.01 | 232,187.03 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,188,517.64 | 1,545,753.23 |
| 减：所得税费用 | 七(三十七) | 903,767.05 | 1,376,578.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,284,750.59 | 169,174.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,284,750.59 | 169,174.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|--------------|------------|
| 七、综合收益总额 | | 4,284,750.59 | 169,174.30 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,284,750.59 | 169,174.30 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.01 |

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：谢美玲

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六（四） | 126,408,741.51 | 115,645,364.12 |
| 减：营业成本 | 十六（四） | 86,718,574.03 | 74,253,008.45 |
| 税金及附加 | | 617,426.83 | 588,143.06 |
| 销售费用 | | 374,110.89 | |
| 管理费用 | | 32,177,872.85 | 34,136,756.82 |
| 研发费用 | | | 337,878.50 |
| 财务费用 | | -387,359.39 | -198,147.21 |
| 其中：利息费用 | | 294,952.87 | 547,407.38 |
| 利息收入 | | -755,218.15 | -813,013.44 |
| 加：其他收益 | | 288,183.05 | 345,629.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六（五） | 401,044.63 | 336,715.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,180,125.01 | -5,384,005.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,417,218.97 | 1,826,063.81 |
| 加：营业外收入 | | 23,328.89 | 6,786.23 |
| 减：营业外支出 | | 44,920.62 | 232,187.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,395,627.24 | 1,600,663.01 |
| 减：所得税费用 | | 901,602.15 | 1,389,678.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,494,025.09 | 210,984.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 4,494,025.09 | 210,984.04 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|-------------------|
| 列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 4,494,025.09 | 210,984.04 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.01 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 126,651,740.66 | 107,072,060.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 15,827.74 | 130,119.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（三十八） | 11,574,450.09 | 15,534,332.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 138,242,018.49 | 122,736,511.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 43,333,148.12 | 47,297,180.58 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,453,034.12 | 53,018,037.22 |
| 支付的各项税费 | | 5,943,721.86 | 8,333,363.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（三十八） | 18,093,879.30 | 14,979,039.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 118,823,783.40 | 123,627,620.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 19,418,235.09 | -891,109.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 53,690,000.00 | 65,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 401,044.63 | 337,349.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 31,950.50 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 54,122,995.13 | 66,137,349.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 341,683.61 | 249,753.97 |
| 投资支付的现金 | | 47,990,000.00 | 63,300,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 48,331,683.61 | 63,549,753.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,791,311.52 | 2,587,595.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 9,460,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七（三十八） | | 350,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 9,810,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,460,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,200.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七（三十八） | 1,209,818.69 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,710,018.69 | 805,160.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,710,018.69 | 9,004,840.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,499,527.92 | 10,701,326.21 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 74,823,363.91 | 64,122,037.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：谢美玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 126,539,910.66 | 106,743,380.22 |
| 收到的税费返还 | | 15,827.74 | 123,108.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,251,919.12 | 15,551,126.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 137,807,657.52 | 122,417,614.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 43,284,030.77 | 47,138,366.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,139,932.41 | 52,843,383.86 |
| 支付的各项税费 | | 5,940,838.03 | 8,327,954.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,842,736.31 | 14,956,597.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 118,207,537.52 | 123,266,302.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 19,600,120.00 | -848,687.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 53,690,000.00 | 65,800,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 401,044.63 | 337,349.24 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 31,950.50 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 54,122,995.13 | 66,137,349.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 341,683.61 | 249,753.97 |
| 投资支付的现金 | | 48,090,000.00 | 63,480,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 48,431,683.61 | 63,729,753.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,691,311.52 | 2,407,595.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 9,460,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 350,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 9,810,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,460,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,200.00 | |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,209,818.69 | 805,160.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,710,018.69 | 805,160.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,710,018.69 | 9,004,840.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,581,412.83 | 10,563,747.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 73,909,442.78 | 63,345,695.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 88,490,855.61 | 73,909,442.78 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,742,954.48 | | 66,753,832.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,742,954.48 | | 66,753,832.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | 449,402.51 | | 3,835,348.08 | | 4,284,750.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,284,750.59 | | 4,284,750.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 449,402.51 | | -449,402.51 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 449,402.51 | | -449,402.51 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | 6,630,584.98 | | 28,578,302.56 | | 71,038,582.90 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,454,398.82 | | 66,465,276.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 119,381.36 | | 119,381.36 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,573,780.18 | | 66,584,658.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 169,174.30 | | 169,174.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 169,174.30 | | 169,174.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,742,954.48 | 66,753,832.31 |

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：谢美玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,063,637.19 | 66,074,515.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,063,637.19 | 66,074,515.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 449,402.51 | | | 4,044,622.58 | 4,494,025.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,494,025.09 | 4,494,025.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 449,402.51 | | | -449,402.51 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 449,402.51 | | | -449,402.51 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,630,584.98 | | 28,108,259.77 | 70,568,540.11 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 23,733,271.79 | 65,744,149.62 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 119,381.36 | 119,381.36 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 23,852,653.15 | 65,863,530.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 210,984.04 | 210,984.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 210,984.04 | 210,984.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,000,000.00 | | | | 13,829,695.36 | | | | 6,181,182.47 | | 24,063,637.19 | 66,074,515.02 |

广西同泽工程项目管理股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广西同泽工程项目管理股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路16号广西裕达集团南宁五象总部基地广东大厦十八层

总部地址：中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路16号广西裕达集团南宁五象总部基地广东大厦十八层

营业期限：2004年04月28日至长期

股本：人民币人民币22,000,000.00元

法定代表人：余志山

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于工程管理服务行业

公司经营范围：

许可项目：建设工程监理；水利工程建设监理；公路工程监理；水运工程监理；住宅室内装饰装修；安全生产检验检测；建设工程质量检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；政府采购代理服务；招投标代理服务；园林绿化工程施工；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；信息技术咨询服务；水利相关咨询服务；消防技术服务；市政设施管理；信息系统集成服务；水资源管理；土地整治服务；水土流失防治服务；环境保护专用设备制造；税务服务；不动产登记代理服务；单建式人防工程监理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 公司历史沿革

1、本公司系由余志山、叶涛、张宁、陆庆生、宋芳及顾胜共计六位股东出资设立。2004年4月19日，全体股东在南宁市衡阳东路9号举行首次股东会议，决定公司正式成立，2004年4月28日取得了南宁市工商行政管理局颁发的注册编号为4501002508008的企业法人营业执照。本公司设立时注册资本为人民币50万元，实收资本为50万元，注册资本实收情况经中天银会计师事务所审验，并于2004年4月27日出具了“中天银[2004]桂验字第741号《验资报告》”。

本公司设立时，股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------|-----------|------------|------|
| 1 | 余志山 | 83,500.00 | 83,500.00 | 16.70 | 货币 |
| 2 | 叶涛 | 83,300.00 | 83,300.00 | 16.66 | 货币 |

| | | | | | |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|---------------|----|
| 3 | 张宁 | 83,300.00 | 83,300.00 | 16.66 | 货币 |
| 4 | 陆庆生 | 83,300.00 | 83,300.00 | 16.66 | 货币 |
| 5 | 宋芳 | 83,300.00 | 83,300.00 | 16.66 | 货币 |
| 6 | 顾胜 | 83,300.00 | 83,300.00 | 16.66 | 货币 |
| 合计 | | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | |

2、2004年5月19日，本公司全体股东在南宁市衡阳东路9号召开股东会议，一致同意股东顾胜将其持有本公司股份以8.33万元的价格全部转让给公司其他原股东，其中余志山受让1.65万元，叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别受让1.67万元。此次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本(元) | 出资额(元) | 占注册资本比例(%) | 出资方式 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|---------------|------|
| 1 | 余志山 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 2 | 叶涛 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 3 | 张宁 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 4 | 陆庆生 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 5 | 宋芳 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | |

3、2006年8月1日，公司名称由原“南宁同泽工程造价咨询有限责任公司”变更为“广西同泽工程造价咨询有限责任公司”。

4、2007年8月10日，本公司全体股东在南宁市双拥路40-1号东方明珠花园1栋3单元808室召开股东会议，一致同意增加公司注册资本及实收资本250万元人民币，余志山、叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别分别增资50万元。增资后，本公司的注册资本及实收资本累计为300万元人民币，本次新增注册资本及实收资本情况经广西中广会计师事务所有限公司审验，并于2007年8月10日出具了“中广会师(2007)验字第11058号《验资报告》”。

此次增资后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本(元) | 出资额(元) | 占注册资本比例(%) | 出资方式 |
|----|------|------------|------------|------------|------|
| 1 | 余志山 | 600,000.00 | 600,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 2 | 叶涛 | 600,000.00 | 600,000.00 | 20.00 | 货币 |

| | | | | | |
|-----------|-----|---------------------|---------------------|---------------|----|
| 3 | 张宁 | 600,000.00 | 600,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 4 | 陆庆生 | 600,000.00 | 600,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 5 | 宋芳 | 600,000.00 | 600,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | |

5、2013年4月3日，本公司全体股东召开2013年第2次股东会议，一致同意增加公司注册资本及实收资本200万元人民币，余志山、叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别分别增资40万元。增资后，本公司的注册资本及实收资本累计为500万元人民币，本次新增资注册资本及实收资本情况经广西同瑞会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年4月8日出具了“同瑞会验字（2013）第056号《验资报告》”。

此次增资后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|---------------|------|
| 1 | 余志山 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 2 | 叶涛 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 3 | 张宁 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 4 | 陆庆生 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 5 | 宋芳 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | |

6、2014年3月27日，公司名称由原“广西同泽工程造价咨询有限责任公司”变为“广西同泽工程项目管理有限责任公司”。

7、2016年4月10日，本公司全体股东在南宁市民族大道159号凤岭新新家园A区2号楼24层公司会议室召开股东会议，一致同意股东陆庆生及叶涛将其分别持有的本公司20%股份（人民币100万元）转让给公司原股东余志山。

此次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|----|------|--------------|--------------|------------|------|
| 1 | 余志山 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 60.00 | 货币 |
| 2 | 张宁 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |

| | | | | | |
|-----------|----|---------------------|---------------------|---------------|----|
| 3 | 宋芳 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | |

8、根据本公司2017年6月11日股东大会决议、（广西同泽工程项目管理股份有限公司发起人协议）及本公司（筹）章程的规定，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以本公司截止2017年3月31日经审计的净资产人民币15,359,073.69元按1:1.5359比例折合成10,000,000.00股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币10,000,000.00元，本公司（筹）股东按原有出资比例享有折股后的股本。

9、根据中审华会计师事务所出具的CAC验字（2017）第0062号验资报告验证，本公司截止2017年06月15日止公司（筹）已收到全体股东投入的本公司截止2017年03月31日经审计的净资产人民币15,359,073.69元，其中人民币10,000,000.00元（大写：壹仟万元整）计入本公司（筹）股本，由本公司股东按原出资比例持有，其余净资产人民币5,359,073.69元计入贵公司（筹）的资本公积。

此次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|---------------|------|
| 1 | 余志山 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 60.00 | 货币 |
| 2 | 张宁 | 1,990,000.00 | 1,990,000.00 | 19.90 | 货币 |
| 3 | 宋芳 | 1,990,000.00 | 1,990,000.00 | 19.90 | 货币 |
| 4 | 黄剑波 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.10 | 货币 |
| 5 | 汤豪光 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.10 | 货币 |
| 合计 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00 | |

10、根据公司2020年12月16日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于以未分配利润送股的议案》以及2020年12月22日公告的《2020年第三季度权益分派实施公告》，公司以截止2020年9月30日总股本1000万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，合计派发红股1000万股，除权除息日为2020年12月29日，变更后的实收资本（股本）为人民币20,000,000.00元。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------------|------------|-------|
| 1 | 余志山 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 60.00 | 货币、送股 |
| 2 | 张宁 | 3,980,000.00 | 3,980,000.00 | 19.90 | 货币、送股 |

| | | | | | |
|-----------|-----|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| 3 | 宋 芳 | 3,980,000.00 | 3,980,000.00 | 19.90 | 货币、送股 |
| 4 | 黄剑波 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.10 | 货币、送股 |
| 5 | 汤豪光 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.10 | 货币、送股 |
| 合计 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 100.00 | |

11、根据公司 2021 年 2 月 6 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广西同泽工程项目管理股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]344 号）的审查意见和公司定向发行股票的公告，公司向特定投资者非公开发行普通股股票的发行数量为 200 万股（每股面值 1 元）。

截至 2021 年 3 月 5 日，公司已完成了上述股票发行工作，公司通过以每股人民币 5.00 元的价格非公开发行 200 万股人民币普通股，共筹得人民币 10,000,000.00 元，其中人民币 2,000,000.00 元为股本，人民币 8,000,000.00 元为资本公积，变更后的实收资本（股本）为人民币 22,000,000.00 元，新增出资已经中审华会计师事务所出具 CAC 证验字（2021）第 0066 号 验资报告验证。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（元） | 出资额（元） | 占注册资本比例（%） | 出资方式 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 1 | 余志山 | 13,200,000.00 | 13,200,000.00 | 60.00 | 货币、送股 |
| 2 | 张 宁 | 4,378,000.00 | 4,378,000.00 | 19.90 | 货币、送股 |
| 3 | 宋 芳 | 4,378,000.00 | 4,378,000.00 | 19.90 | 货币、送股 |
| 4 | 黄剑波 | 22,000.00 | 22,000.00 | 0.10 | 货币、送股 |
| 5 | 汤豪光 | 22,000.00 | 22,000.00 | 0.10 | 货币、送股 |
| 合计 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | |

本公司于 2017 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票代码 872341。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|--------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 100 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的预付账款 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的应收股利 | 50 万元 |
| 重要的债权投资 | 100 万元 |
| 本期重要的债权投资核销 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的应付账款 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的预收账款 | 100 万元 |
| 预收账款账面价值发生重大变动 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的合同负债 | 100 万元 |
| 合同负债账面价值发生重大变动 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的其他应付款 | 100 万元 |
| 收到的重要的投资活动有关的现金 | 100 万元 |
| 支付的重要的投资活动有关的现金 | 100 万元 |
| 重要承诺事项 | 100 万元 |
| 重要或有事项 | 100 万元 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：**1** 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；**2** 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；**3** 其他合同安排产生的权利；**4** 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：**1** 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；**2** 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；**3** 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；**4** 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份

行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(十五)长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、(二十七)收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括【货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等】。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生

的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵消。但是, 同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力, 且该种法定权力是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时, 将被终止确认:

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

(2) 该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外, 本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备: 1 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或 2 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合

同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：1 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；2 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；3 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；4 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

以根据逾期信息为例：

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：1 应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或 2 金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：1 发行方或债务人发生重大财务困难；2 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；3 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；4 债务人很可能破产或进行其他财务重组；5 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收款项/合同资产

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

1、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、应收账款和其他应收款

1) 确定组合的依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------------------|--|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款。 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业、期后回款、日常经营活动中员工借支款及代垫员工社保费等其他应收款。 |

2) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1—2 年 | 10 |
| 2—3 年 | 20 |
| 3—4 年 | 50 |
| 4 年以上 | 100 |

(续)

| 账 龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5 |

| | |
|------|-----|
| 1—2年 | 10 |
| 2—3年 | 20 |
| 3年以上 | 100 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合、其他组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十二）预付款项

本公司预付款项是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付款项按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付款项可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2023 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(十五) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他

综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；3 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|----|------|---------|----------|
|----|------|---------|----------|

| | | | |
|---------|-----|---|-------|
| 电子设备 | 3年 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 房屋及建筑物 | 20年 | 5 | 4.75 |

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|----|-----------|----|
|----|-----------|----|

| | | |
|----|----|------|
| 软件 | 3 | 经济寿命 |
| 车位 | 44 | 经济寿命 |

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(二十二) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

3、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：**1**因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**2**因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：**①**在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。**②**该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。**③**过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：**1**修改设定受益计划时；**2**本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益

计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1 服务成本；2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十六) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。[有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，

不计入交易价格。[合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。[合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。]]

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入确认的具体方法

1) 造价咨询

单一造价咨询业务和司法鉴定业务属于在某一时点履行的履约义务，具体确认时点是公司出具终稿报告，并经委托方审核确认，按照合同约定结算条款或委托方认可的金额确认收入。

2) 招标代理

属于在某一时点履行的履约义务，具体确认时点是在完成合同约定的代理招标工作，公示期满向中标单位发出中标通知书时，按照合同约定的结算条款进行收入确认；

3) 工程咨询属于在某一时点履行的履约义务，具体确认时点是公司完成工程咨询相关工作后向客户提交工程咨询报告并经客户审核确认定稿时，按照合同约定结算条款或委托方认可的金额确认收入。

4) 工程监理

属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成的工作量占总工作量的比例确定提供服务的履约进度，公司按照合同约定完成阶段性监理工作后，向委托方提交阶段性工作成果，经委托方审核确认后，按照结算条款和已完成的工作量确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本〔(如销售佣金等)〕。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第16号的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于土地和建筑物租赁]的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用[直线法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）金融工具 7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致

的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

（三十四）所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|------------------------------|-------------------------|--------------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表 | | |
| 项目： | | |
| 递延所得税资产 | 1,162,260.81 | 1,162,260.81 |
| 递延所得税负债 | 1,082,444.93 | 1,082,444.93 |
| 未分配利润 | 79,815.88 | 79,815.88 |
| 2022 年度利润表项目： | | |
| 所得税费用 | 39,565.48 | 39,565.48 |
| 净利润 | -39,565.48 | -39,565.48 |
| 2022 年初所有者权益变动表 | | |
| 项目： | | |
| 未分配利润 | 119,381.36 | 119,381.36 |

（二）重要会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

报告期，本公司未发生重要前期差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 总公司、海南分公司、西藏分公司为一般纳税人，按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，税率为 6%。其它分公司属小规模纳税人无抵扣，按收入总额为基础计算应交增值税，税率为 1%-3% | 1%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 印花税 | 按合同金额 | 0.03% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 15%、20% |

(二) 税收优惠及批文

2020 年 12 月，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发文，颁布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按 15%的税率征收企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起执行。西部地区含内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。公告所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额由原来的 70%下调至 60%。

2021 年 5 月 31 日，南宁市发展和改革委员会出具《南宁市发展和改革委员会关于给予广西同泽工程项目管理股份有限公司有关业务符合国家鼓励类产业认定的函》（南发改函【2021】839 号），认定本公司开展的工程咨询、招标代理、工程监理、全过程工程咨询业务符合国家鼓励类产业，本年度公司主营业务收入中工程咨询、招标代理、工程监理、全过程工程咨询业务占总收入 60%以上，符合按 15%的税率征收企业所得税的规定。

本公司控股子公司均符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”。

(三) 其他说明

从2023年度开始，本公司的总公司及柳州等20家分公司企业所得税实行汇总缴纳，其他分公司则于各自注册地就地缴纳，实现汇总缴纳的公司享受西部大开发15%的优惠税率，就地申报缴纳的分公司实行25%税率，子公司根据实际应纳税所得额享受小微企业优惠税率。

七、合并财务报表项目附注

(提示：本附注期初是指 2022 年 12 月 31 日，期末是指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，合并财务报表项目附注披露涉及数字的保留两位小数，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 37,369.83 | 51,129.58 |
| 银行存款 | 89,285,522.00 | 74,772,234.33 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合 计 | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等 | | |
| 对使用有限制的款项总额 | | |

(二) 应收票据

1、应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | | 500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | | 500,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | | 500,000.00 |

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 无 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 无 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 500,000.00 | 100.00 | | | 500,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 | 100.00 | | | 500,000.00 |
| 合 计 | 500,000.00 | 100.00 | | | 500,000.00 |

(1) 本期无按单项计提坏账准备；

(2) 本期末无按组合计提坏账准备。

3、坏账准备本期无计提及变动情况

4、期末无质押的应收票据

5、期末无已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、期末无已经贴现，但尚未到期的应收票据

7、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

8、本期无核销的应收票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 29,691,295.80 | 37,381,286.50 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 16,301,996.53 | 13,248,067.99 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,931,874.61 | 8,301,965.27 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 4,167,302.01 | 2,143,148.99 |
| 4 年以上 | 10,635,091.54 | 8,954,790.77 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 68,727,560.49 | 70,029,259.52 |
| 减：坏账准备 | 16,692,047.10 | 14,568,847.88 |
| 合计 | 52,035,513.39 | 55,460,411.64 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 | 100.00 | - |
| 其中： | | | - | | |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 67,306,760.49 | 97.93 | 15,271,247.10 | 22.69 | 52,035,513.39 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1（账龄组合） | 56,902,509.91 | 82.79 | 15,271,247.10 | 26.84 | 41,631,262.81 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 10,404,250.58 | 15.14 | | | 10,404,250.58 |
| 合计 | 68,727,560.49 | 100.00 | 16,692,047.10 | 24.29 | 52,035,513.39 |

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,420,800.00 | 2.03 | 1,420,800.00 | 100 | - |
| 其中： | | | - | | |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 2.03 | 1,420,800.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,608,459.52 | 97.97 | 13,148,047.88 | 19.16 | 55,460,411.64 |

| | | | | | |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 其中： | | | | | |
| 组合 1（账龄组合） | 63,114,983.22 | 90.13 | 13,148,047.88 | 19.16 | 49,966,935.34 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 5,493,476.30 | 7.84 | | | 5,493,476.30 |
| 合 计 | 70,029,259.52 | 100.00 | 14,568,847.88 | 20.80 | 55,460,411.64 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | 存在法律诉讼纠纷 |
| 合 计 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | —— |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | 存在法律诉讼纠纷 |
| 合 计 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | —— |

(2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 1（账龄组合） | 56,902,509.91 | 15,271,247.10 | 26.84 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 10,404,250.58 | 0.00 | |
| 合 计 | 67,306,760.49 | 15,271,247.10 | 22.69 |

组合 1 中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 20,515,879.14 | 1,025,793.96 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 15,703,260.35 | 1,570,326.04 | 10.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,408,207.87 | 1,481,641.56 | 20.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 4,162,714.01 | 2,081,357.00 | 50.00 |

| | | | |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 4年以上 | 9,112,448.54 | 9,112,448.54 | 100.00 |
| 合 计 | 56,902,509.91 | 15,271,567.10 | 26.84 |

3、坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | 13,148,047.88 | 1,420,800.00 | 14,568,847.88 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | 2,123,199.22 | | 2,123,199.22 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 期末余额 | | 15,271,247.10 | 1,420,800.00 | 16,692,047.10 |

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 广西柳州市东城投资开发集团有限公司 | 1,893,307.71 | | 1,893,307.71 | 2.75 | 130,857.23 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|--|---------------------|--------------|---------------------|
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 1,734,618.46 | | 1,734,618.46 | 2.52 | 179,804.50 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 |
| 西藏山南江南房地产有限责任公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1.46 | 100,000.00 |
| 合浦县人民医院 | 972,900.00 | | 972,900.00 | 1.42 | 48,645.00 |
| 合 计 | 7,021,626.17 | | 7,021,626.17 | 10.22 | 1,880,106.72 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 56,987.99 | 12.82 | 501,150.66 | 44.14 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 103,285.58 | 23.23 | 205,759.86 | 18.12 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 59,280.31 | 13.33 | 217,254.16 | 19.13 |
| 3 年以上 | 225,101.21 | 50.62 | 211,265.05 | 18.61 |
| 小 计 | 444,655.09 | 100.00 | 1,135,429.73 | 100 |
| 减：坏账准备 | 225,101.21 | | 211,265.05 | |
| 合 计 | 219,553.88 | 100 | 924,164.68 | 100 |

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无金额重要且超过 1 年的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 发生时间 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|-----------|--------|---------------------|
| 中国石化销售有限公司 | 60,937.81 | 2022 年 | 13.70 |
| 广西懿轩建材有限责任公司 | 40,000.00 | 2019 年 | 9.00 |
| 防城港市仁硕房地产投 | 30,000.00 | 2020 年 | 6.75 |

| | | | |
|--------------|-------------------|-----------|--------------|
| 资有限公司 | | | |
| 广西机电设备招标有限公司 | 15,280.00 | 2020 年 | 3.44 |
| 中国工程咨询协会 | 15,000.00 | 2020 年 | 3.37 |
| 合 计 | 161,217.81 | -- | 36.26 |

(五) 其他应收款

| 项 目 | 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | 无 | | |
| 应收股利 | 无 | | |
| 其他应收 | 1 | 3,123,431.69 | 4,943,546.94 |
| 合 计 | | 3,123,431.69 | 4,943,546.94 |

1、其他应收

(1) 按账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,726,662.55 | 3,084,026.71 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 872,377.22 | 1,131,102.30 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 762,006.72 | 473,152.58 |
| 3 年以上 | 1,473,206.81 | 1,922,997.34 |
| 小 计 | 4,834,253.30 | 6,611,278.93 |
| 减: 坏账准备 | 1,710,821.61 | 1,667,731.99 |
| 合 计 | 3,123,431.69 | 4,943,546.94 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| [保证金及押金] | 3,491,633.47 | 3,399,961.63 |
| [备用金] | 537,935.63 | 3,800.00 |
| [应收其他企业款] | 96,052.41 | |
| 内部员工往来款等 | 708,631.79 | 3,207,517.30 |
| 合 计 | 4,834,253.30 | 6,611,278.93 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 无 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,834,253.30 | 100.00 | 1,710,821.61 | 35.39 | 3,123,431.69 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1（账龄组合） | 4,125,621.51 | 85.34 | 1,710,821.61 | 41.47 | 2,414,799.90 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 708,631.79 | 14.66 | | | 708,631.79 |
| 合 计 | 4,834,253.30 | 100.00 | 1,710,821.61 | 35.39 | 3,123,431.69 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1（账龄组合） | 3,402,590.46 | 51.47 | 1,667,731.99 | 49.01 | 1,734,858.47 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 3,208,688.47 | 48.53 | | | 3,208,688.47 |
| 合 计 | 6,611,278.93 | 100.00 | 1,667,731.99 | 25.23 | 4,943,546.94 |

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

- 1) 按单项计提坏账准备：无
- 2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| | | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 组合 1 (账龄组合) | 4,125,621.51 | 1,710,821.61 | 41.47 |
| 组合 3 (关联方组合、其他组合) | 708,631.79 | | |
| 合 计 | 4,834,253.30 | 1,710,821.61 | 35.39 |

组合 1 中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 1,507,863.67 | 81,356.93 | 5 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 605,643.17 | 60,564.32 | 10 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 554,017.88 | 110,803.58 | 20 |
| 3 年以上 | 1,458,096.79 | 1,458,096.79 | 100 |
| 合 计 | 4,125,621.51 | 1,710,821.62 | 41.47 |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | 1,667,731.99 | | 1,667,731.99 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 43,089.62 | | 43,089.62 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 期末余额 | | 1,710,821.61 | | 1,710,821.61 |

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------------|-------|--------------------|-------------------|
| 云南省普通国道公路建设指挥部 | 履约保证金 | 351,706.85 | 1 年内 | 7.28 | 17,585.34 |
| 南宁市荣和江城房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 193,321.80 | 2-3 年 | 4.00 | 38,664.36 |
| 柳州市柳元房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 160,667.56 | 2-4 年 | 3.32 | 32,133.51 |
| 广西大学 | 履约保证金 | 154,536.00 | 1-2 年 | 3.20 | 15,453.60 |
| 汤豪光 | 往来款 | 150,000.00 | 1 年内 | 3.10 | |
| 合 计 | | 1,010,232.21 | | 20.90 | 103,836.81 |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额及相关情况：无。

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 975,147.00 | | 975,147.00 |
| 合 计 | 975,147.00 | | 975,147.00 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|------------|-------------------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 728,499.00 | | 728,499.00 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 728,499.00 | 728,499.00 |
|-----|------------|------------|

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 理财产品 | | 5,700,000.00 |
| 履约保证金 | 119,274.95 | |
| 合 计 | 119,274.95 | 5,700,000.00 |

注：期末履约保证金受限期限均长于三个月。截至本期期末，公司已经全额赎回理财产品。

(八) 固定资产

| 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 1 | 16,294,800.00 | 17,309,812.90 |
| 无 | | |
| 合 计 | 16,294,800.00 | 17,309,812.90 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑 物 | 办公设备及其 他设备 | 运输工具 | 运输工具 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,247,196.39 | 1,778,580.12 | 4,836,697.07 | 1,976,150.83 | 26,838,624.41 |
| 2. 本期增加金额 | - | 26,947.00 | 181,823.44 | 418,858.76 | 627,629.20 |
| (1) 购置 | - | 26,947.00 | 181,823.44 | 418,858.76 | 627,629.20 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | 398,154.69 | 398,154.69 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | 398,154.69 | 398,154.69 |
| 4. 期末余额 | 18,247,196.39 | 1,805,527.12 | 5,018,520.51 | 1,996,854.90 | 27,068,098.92 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,598,398.95 | 968,755.92 | 4,200,580.78 | 1,761,075.86 | 9,528,811.51 |
| 2. 本期增加金额 | 866,849.28 | 356,715.93 | 240,864.49 | 158,304.59 | 1,622,734.29 |
| (1) 计提 | 866,849.28 | 356,715.93 | 240,864.49 | 158,304.59 | 1,622,734.29 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | 378,246.88 | 378,246.88 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | 378,246.88 | 378,246.88 |
| 4. 期末余额 | 3,465,248.23 | 1,325,471.85 | 4,441,445.27 | 1,541,133.57 | 10,773,298.92 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,781,948.16 | 480,055.27 | 577,075.24 | 455,721.33 | 16,294,800.00 |
| 2. 期初账面价值 | 15,648,797.44 | 809,824.20 | 636,116.29 | 215,074.97 | 17,309,812.90 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 报告期末固定资产抵押情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|------|------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,302,995.04 | | | | 12,302,995.04 |
| 2. 本期增加金额 | 3,381,205.35 | | | | 3,381,205.35 |
| 3. 本期减少金额 | 2,362,095.14 | | | | 2,362,095.14 |
| 4. 期末余额 | 13,322,105.25 | | | | 13,322,105.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,086,695.51 | | | | 5,086,695.51 |
| 2. 本期增加金额 | 3,649,641.22 | | | | 3,649,641.22 |
| (1) 计提 | 3,649,641.22 | | | | 3,649,641.22 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,736,336.73 | | | 8,736,336.73 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,585,768.52 | | | 4,585,768.52 |
| 2. 期初账面价值 | 7,216,299.52 | | | 7,216,299.52 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 车位使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,055,938.00 | | | 1,190,724.24 | 2,246,662.24 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,055,938.00 | | | 1,190,724.24 | 2,246,662.24 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 72,269.52 | | | 1,142,431.11 | 1,214,700.63 |
| 2. 本期增加金额 | 24,089.88 | | | 39,513.38 | 63,603.26 |
| (1) 计提 | 24,089.88 | | | 39,513.38 | 63,603.26 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------|--|--|--------------|--------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 96,359.40 | | | 1,181,944.49 | 1,278,303.89 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 959,578.60 | | | 8,779.75 | 968,358.35 |
| 2. 期初账面价值 | 983,668.48 | | | 48,293.13 | 1,031,961.61 |

注：(1) 本期无新增资产。

(2) 本公司期末没有无形资产用于抵押借款的情况。

(3) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|--------|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 装修费 | 1,188,849.55 | 195,000.00 | 632,884.95 | | 750,964.60 | |
| 信息系统服务 | 415,956.79 | 180,458.86 | 93,935.90 | | 502,479.75 | |
| 招聘服务费 | | 100,000.00 | 41,666.67 | | 58,333.33 | |
| 合 计 | 1,604,806.34 | 475,458.86 | 768,487.52 | | 1,311,777.68 | |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | | | | |
| 信用减值准备 | 18,627,969.92 | 2,794,195.48 | 16,447,844.92 | 2,467,176.73 |
| 租赁可抵扣暂时性差异 | 5,020,971.39 | 753,145.71 | 7,748,405.42 | 1,162,260.81 |
| 合 计 | 23,648,941.31 | 3,547,341.19 | 24,196,250.34 | 3,629,437.54 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁应纳税暂时性差异 | 4,585,768.52 | 687,865.28 | 7,216,299.52 | 1,082,444.93 |
| 合 计 | 4,585,768.52 | 687,865.28 | 7,216,299.52 | 1,082,444.93 |

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------------|
| 抵押借款 | | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | | 1,460,000.00 |
| 合 计 | | 9,460,000.00 |

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 外购服务或劳务款 | 53,053,678.53 | 36,445,226.29 |
| 合 计 | 53,053,678.53 | 36,445,226.29 |

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预收服务款 | 3,155,095.28 | 7,393,996.05 |
| 合 计 | 3,155,095.28 | 7,393,996.05 |

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 13,778,822.36 | 44,656,756.08 | 47,614,981.21 | 10,820,597.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 67,897.64 | 3,828,889.13 | 3,895,912.64 | 874.13 |
| 三、辞退福利 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 13,846,720.00 | 48,485,645.21 | 51,510,893.85 | 10,821,471.36 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,536,126.96 | 41,504,302.52 | 44,467,904.98 | 10,572,524.50 |
| 二、职工福利费 | 210,806.15 | 1,020,325.64 | 1,019,995.44 | 211,136.35 |
| 三、社会保险费 | -1,624.45 | 1,780,765.95 | 1,773,085.97 | 6,055.53 |
| 其中：医疗保险费 | 80,438.52 | 1,619,100.44 | 1,691,583.60 | 7,955.36 |
| 工伤保险费 | 2,053.08 | 71,567.22 | 73,536.11 | 84.19 |
| 生育保险费 | 1,249.70 | 7,108.06 | 7,966.26 | 391.50 |
| 四、住房公积金 | 20,311.31 | 284,857.00 | 304,471.00 | 697.31 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 13,202.39 | 66,504.97 | 49,523.82 | 30,183.54 |
| 六、短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 八、非货币性福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 九、其他短期薪酬 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 13,778,822.36 | 44,656,756.08 | 47,614,981.21 | 10,820,597.23 |

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目 | 性质 | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初应付未付金额 | 本期应缴 | 本期缴付 | 期末应付未付金额 |
|-----------|------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | 社会统筹 | 社保机构核定的缴费基数 | 64,960.74 | 3,697,993.00 | 3,762,231.98 | 721.76 |
| 二、失业保险费 | 社会统筹 | 社保机构核定的缴费基数 | 2,936.90 | 130,896.13 | 133,680.66 | 152.37 |

| | | | | | | |
|-----|--|---|-----------|--------------|--------------|--------|
| | | 数 | | | | |
| 合 计 | | | 67,897.64 | 3,828,889.13 | 3,895,912.64 | 874.13 |

4、辞退福利：无。

5、一年内到期的其他职工福利：无。

(十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,675,187.49 | 3,758,231.70 |
| 增值税 | 1,644,284.97 | 1,771,683.42 |
| 城市维护建设税 | 66,628.51 | 52,094.73 |
| 教育费附加 | 28,472.40 | 20,831.39 |
| 地方教育附加 | 19,021.05 | 16,972.97 |
| 其他 | -16,775.48 | 43,112.38 |
| 合 计 | 4,416,818.94 | 5,662,926.59 |

(十八) 其他应付款

| | 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---|---------------|---------------|
| 应付利息 | 无 | | |
| 应付股利 | 无 | | |
| 其他应付 | 1 | 24,229,656.45 | 25,320,348.25 |
| 合 计 | | 24,229,656.45 | 25,320,348.25 |

1、其他应付

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 5,069,188.03 | 9,828,655.52 |
| 待报销费用等 | 19,160,468.42 | 15,491,692.73 |
| 合 计 | 24,229,656.45 | 25,320,348.25 |

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项：无。

(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项：无。

(4) 本期无期末账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,063,168.19 | 3,744,200.95 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,063,168.19 | 3,744,200.95 |
|-----|--------------|--------------|

(二十) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 79,718.35 | 158,404.24 |
| 合 计 | 79,718.35 | 158,404.24 |

(二十一) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 长期租赁负债 | 5,020,971.39 | 7,748,405.42 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,063,168.19 | 3,744,200.95 |
| 合 计 | 2,957,803.20 | 4,004,204.47 |

(二十二) 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|----|---------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 22,000,000.00 | | | | | | 22,000,000.00 |

(二十三) 资本公积

1、明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 1、资本溢价(股本溢价) | | | | |
| (1) 投资者投入的资本 | 13,829,695.36 | | | 13,829,695.36 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 小计 | 13,829,695.36 | | | 13,829,695.36 |
| 2、其他资本公积 | | | | |
| (1) 原制度资本公积转入 | | | | |
| (2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余 | | | | |
| 小计 | | | | |

| | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------------|
| 合 计 | 13,829,695.36 | | | 13,829,695.36 |
|-----|---------------|--|--|---------------|

2、资本公积本期无变动。

(二十四) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 6,181,182.47 | 449,402.51 | | 6,630,584.98 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合计 | 6,181,182.47 | 449,402.51 | | 6,630,584.98 |

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 24,782,519.96 | 24,454,398.82 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | -39,565.48 | 119,381.36 |
| 调整后期初未分配利润 | 24,742,954.48 | 24,573,780.18 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 4,284,750.59 | 208,739.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | 449,402.51 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 应付其他权益工具股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 28,578,302.56 | 24,782,519.96 |

1、本公司本年调整期初未分配利润明细

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利 79,815.88 元。

2、本年内未分配普通股股利及其他权益工具股利

3、本年无转作股本的普通股股利

4、期末未分配利润的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 49,043.79 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务 | 126,629,405.75 | 86,907,183.49 | 115,966,739.49 | 74,413,215.08 |
| 其他业务 | 59,543.57 | | | |
| 合计 | 126,688,949.32 | 86,907,183.49 | 115,966,739.49 | 74,413,215.08 |

(1) 营业收入、成本、毛利分析按业务内容分类:

| 项 目 | 本期发生额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |
| - 造价服务费 | 56,599,202.51 | 38,959,432.05 | 17,639,770.46 |
| - 招标代理费 | 21,932,624.43 | 15,132,821.91 | 6,799,802.52 |
| - 咨询服务费 | 27,392,788.12 | 18,887,147.01 | 8,505,641.11 |
| - 监理费 | 20,704,790.69 | 13,927,782.52 | 6,777,008.17 |
| 小 计 | 126,629,405.75 | 86,907,183.49 | 39,722,222.26 |
| 二. 其他业务 | | | |
| 评审业务等 | 59,543.57 | | 59,543.57 |
| 小 计 | 59,543.57 | | 59,543.57 |
| 合 计 | 126,688,949.32 | 86,907,183.49 | 39,781,765.83 |

| 项 目 | 上期发生额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |
| - 造价服务费 | 47,258,403.24 | 31,589,500.68 | 15,668,902.56 |
| - 招标代理费 | 20,228,620.02 | 13,903,736.84 | 6,324,883.18 |
| - 咨询服务费 | 18,386,940.23 | 11,026,328.37 | 7,360,611.86 |
| - 监理费 | 30,092,776.00 | 17,893,649.19 | 12,199,126.81 |
| 小 计 | 115,966,739.49 | 74,413,215.08 | 41,553,524.41 |
| 二. 其他业务 | | | |
| 小 计 | | | |
| 合 计 | 115,966,739.49 | 74,413,215.08 | 41,553,524.41 |

(二十七) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 153,276.44 | 153,276.44 |
| 土地使用税 | 2,792.02 | 2,792.02 |
| 城市维护建设税 | 258,674.33 | 239,767.74 |
| 教育费附加 | 112,083.86 | 94,133.04 |
| 地方教育附加 | 70,495.65 | 75,392.77 |
| 水利基金 | 6,609.00 | 4,892.00 |
| 印花税 | 12,821.74 | 18,089.21 |
| 车船税 | 720.00 | |
| 合 计 | 617,473.04 | 588,343.22 |

(二十八) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-------|
| 职工薪酬 | 189,232.63 | |
| 业务招待费 | 4,122.72 | |
| 投标费用 | 180,755.54 | |
| 合 计 | 374,110.89 | |

注：2023 年起，公司根据经营需要，将经营管理中心发生的费用单列，作为销售费用核算。

(二十九) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资 | 12,395,732.22 | 12,359,729.46 |
| 福利费 | 1,269,173.76 | 1,457,037.01 |
| 办公费 | 2,684,590.76 | 4,141,646.80 |
| 差旅费 | 592,790.36 | 1,022,914.84 |
| 业务招待费 | 854,129.10 | 1,098,362.24 |
| 交通费 | 168,425.35 | 287,753.58 |
| 房租水电 | 919,318.34 | 702,041.09 |
| 折旧 | 1,614,136.34 | 1,718,588.16 |
| 无形资产及长期待摊费用摊销 | 596,555.21 | 1,000,936.31 |
| 保险费 | 31,413.07 | 38,375.37 |
| 社保 | 4,851,889.27 | 5,058,094.02 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工会经费 | 28,301.91 | 38,177.94 |
| 住房公积金 | 235,878.00 | 145,288.00 |
| 咨询费 | 1,060,305.52 | 713,851.06 |
| 修理费 | 350,230.00 | 394,337.53 |
| 职工教育经费 | 129,084.29 | 86,029.44 |
| 残疾人保障基金 | 69,416.39 | 173,168.14 |
| 使用权资产折旧费 | 3,649,641.22 | 3,616,525.56 |
| 中介费 | 210,000.00 | |
| 其他 | 791,227.25 | 301,761.89 |
| 合 计 | 32,502,238.36 | 34,354,618.44 |

(三十) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------------------|
| 项目管理与审计一体化系统的研发与应用 | | 185,970.91 |
| 针对于工程问题整改督办方法及装置的研发与应用 | | 151,907.59 |
| 合 计 | | 337,878.50 |

(三十一) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 294,952.87 | 547,407.38 |
| 减：资本化的利息支出 | - | - |
| 存款及应收款项的利息收入 | -758,336.52 | -816,016.99 |
| 净汇兑损失/收益 | - | - |
| 手续费 | 68,507.19 | 68,479.15 |
| 其他 | 5,507.20 | |
| 合 计 | -389,369.26 | -200,130.46 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 税费减免 | 187,659.75 | 61,474.28 |
| 政府补助 | 89,938.10 | 280,387.15 |
| 代扣个人所得税手续费 | 12,653.21 | 3,768.16 |
| 合 计 | 290,251.06 | 345,629.59 |

(三十三) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 购买金融机构理财产品取得的投资收益 | 401,044.63 | 336,715.01 |
| 合 计 | 401,044.63 | 336,715.01 |

(三十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,123,199.23 | -4,878,928.83 |
| 其他应收款坏账损失 | -43,089.62 | -377,090.93 |
| 预付款项坏账损失 | -13,836.16 | -127,985.53 |
| 合 计 | -2,180,125.01 | -5,384,005.29 |

注：损失以“-”号填列。

(三十五) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产报废毁损利得 | 15,943.20 | 15,943.20 | | |
| 其中：固定资产报废毁损利得 | 15,943.20 | 15,943.20 | | |
| 无形资产报废利得 | | | | |
| 接受捐赠 | | | | |
| 政府补助 | | | | |
| 违约金及罚款收入 | | | | |
| 其他 | 29,228.97 | 29,228.97 | 6,786.24 | 6,786.24 |
| 合 计 | 45,172.17 | 45,172.17 | 6,786.24 | 6,786.24 |

(三十六) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|----------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废毁损损失合计 | | | | |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | | | | |
| 滞纳金、罚款 | 8,069.56 | 8,069.56 | 203,613.68 | 203,613.68 |

| | | | | |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 3,000.00 | 3,000.00 | 27,190.00 | 27,190.00 |
| 其他 | 34,068.45 | 34,068.45 | 1,383.35 | 1,383.35 |
| 合 计 | 45,138.01 | 45,138.01 | 232,187.03 | 232,187.03 |

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,216,250.35 | 2,144,614.24 |
| 递延所得税调整 | -312,483.30 | -768,035.31 |
| 合 计 | 903,767.05 | 1,376,578.93 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| 利润总额 | 5,188,517.64 | 1,545,753.23 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 778,277.65 | 231,862.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 64,792.38 | 500,693.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 60,697.03 | 655,138.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | 39,565.48 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | | -50,681.78 |
| 所得税费用 | 903,767.05 | 1,376,578.93 |

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 755,218.15 | 816,016.99 |
| 政府补助 | 5,439.28 | 268,253.84 |
| 其他往来 | 10,813,792.66 | 14,450,061.28 |
| 合 计 | 11,574,450.09 | 15,534,332.11 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 7,881,211.51 | 7,194,292.05 |
| 其他往来 | 10,212,667.79 | 7,784,747.01 |
| 合 计 | 18,093,879.30 | 14,979,039.06 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------------------|
| 非关联方借款 | | 350,000.00 |
| 合 计 | | 350,000.00 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 使用权资产租赁费 | 1,209,818.69 | 805,160.00 |
| 合 计 | 1,209,818.69 | 805,160.00 |

5、筹资活动产生的负债变动情况

| 项 目 | 期初金额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末金额 |
|------------|---------------------|------|-------|---------------------|-------|-------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | 0.00 |
| 信用借款 | 1,460,000.00 | | | 1,460,000.00 | | 0.00 |
| 合 计 | 9,460,000.00 | | | 9,460,000.00 | | 0.00 |

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 4,284,750.59 | 169,174.30 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值准备 | 2,180,125.01 | 5,384,005.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 1,622,734.29 | 1,718,588.16 |
| 使用权资产摊销 | 3,649,641.22 | 3,616,525.56 |
| 无形资产摊销 | 63,603.26 | 57,056.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 768,487.52 | 943,879.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| (收益以“—”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -401,044.63 | -336,715.01 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 82,096.35 | -1,067,306.35 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -394,579.65 | 299,271.03 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -246,648.00 | -728,499.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 2,288,578.25 | -12,655,074.34 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 5,520,490.88 | 1,707,984.99 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,418,235.09 | -891,109.06 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |
| 减: 现金的期初余额 | 74,823,363.91 | 64,122,037.70 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,499,527.92 | 10,701,326.21 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |
| 其中: 库存现金 | 37,369.83 | 51,129.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 89,285,522.00 | 74,772,234.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 三、现金和现金等价物余额 | 89,322,891.83 | 74,823,363.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

八、研发支出

1、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------------------|
| 费用化研发支出： | | |
| 项目管理与审计一体化系统的研发与应用 | | 185,970.91 |
| 针对于工程问题整改督办方法及装置的研发与应用 | | 151,907.59 |
| 费用化研发支出小计 | | 337,878.50 |
| 资本化研发支出： | | |
| 资本化研发支出小计 | | |
| 合计 | | 337,878.50 |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

3、重要的外购在研项目：无。

九、合并范围的变更

(一) 其它原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：公司于 2023 年 06 月 08 日投资设立广西同泽泓毅工程咨询有限公司，持股比例 67%，公司拥有的表决权占被投资方三分之二以上，对广西同泽泓毅工程咨询有限公司形成控制，因此本期将广西同泽泓毅工程咨询有限公司纳入合并范围。截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未对广西同泽泓毅工程咨询有限公司实际出资。

十、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例(或类似权益比例)(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|------|------------------|----|----------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 广西同泽华望投资咨询有限公司 | 南宁市 | 南宁市 | 100.00 | 投资咨询 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|-----|-----|-------|--------|--------|--------|------|
| 广西同泽睿邦教育投资有限责任公司 | 南宁市 | 南宁市 | 29.00 | 教育投资咨询 | 100.00 | 100.00 | 投资设立 |
| 广西同泽泓毅工程咨询有限公司 | 罗城县 | 罗城县 | 100 | 工程管理咨询 | 67 | 67 | 投资设立 |

2、其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司共拥有两家全资子公司，一家控股子公司，其中对广西同泽华望投资咨询有限公司认缴注册资本为人民币 1000 万元，本公司实际出资 100 万元，尚有 900 万元注册资本未实际出资；对广西同泽睿邦教育投资有限责任公司认缴注册资本为人民币 200 万元，本公司实际出资 29 万元，尚有 171 万元注册资本未实际出资；广西同泽泓毅工程咨询有限公司认缴注册资本为人民币 100 万元，本公司尚未实际出资。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本期无变化。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

十一、政府补助

1、应收政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目：无。

3、计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 与收益相关的政府补助： | | |
| 稳岗补贴等 | 89,938.10 | 230,387.15 |
| 直接融资奖补资金 | | 50,000.00 |
| 合计 | 89,938.10 | 280,387.15 |

4、政府补助退回情况：无。

5、政策性优惠贷款贴息：无。

十二、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，业务均以人民币结算，故本公司不会受到因外汇汇率变动而发生的风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部

信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.38%(2022 年 12 月 31 日：61.61%)。

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司控股股东情况

| 控股股东 全称 | 关联关 系 | 企业类 型 | 注册地 | 法定代 表人 | 组织机 构代码 | 业务性 质 | 注册资本 | | 对本公司持 股比例 (%) | 对本公司 的表决权 比例 (%) | 本公司最 终控制方 |
|------------|----------|----------|-----|-----------|------------|----------|----------|----------|------------------|------------------------|--------------|
| | | | | | | | 期初金 额 | 期末金 额 | | | |
| 余志山 | 股东 | | | | | | | | 60 | 60 | 余志山 |

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、(一)。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、(三)。

4、本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|---------------------|
| 宋芳 | 股东 |
| 张宁 | 股东 |
| 广西方泽建筑设计有限责任公司 | 公司第一大股东的控股公司 |
| 广西同泽创新发展研究院 | 公司第一大股东的民办非企业单位（法人） |
| 广西大域智慧信息技术有限公司 | 公司第一大股东的控股公司的全资子公司 |
| 覃莉君 | 董事、董秘、财务总监 |
| 王勇 | 董事 |
| 汤豪光 | 董事 |
| 黄剑波 | 董事 |
| 徐晶 | 监事 |
| 唐君 | 监事 |
| 龙桂贞 | 监事 |

（二）关联交易

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- 3、关联租赁情况：无。
- 4、关联担保情况：无。
- 5、关联方资金拆借：无。
- 6、关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 7、其他关联交易：无。

（三）关联方应收应付款项：截止 2023 年 12 月 31 日，“其他应收款-汤豪光”余额 15 万元，为本公司董事、事业部负责人汤豪光因业务需要而借支的部门备用金，账龄 1 年以内。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 29,691,295.80 | 37,381,286.50 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 16,301,996.53 | 13,248,067.99 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,931,874.61 | 8,301,965.27 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 3至4年(含4年) | 4,167,302.01 | 2,143,148.99 |
| 4年以上 | 10,635,091.54 | 8,954,790.77 |
| 小计 | 68,727,560.49 | 70,029,259.52 |
| 减: 坏账准备 | 16,692,047.10 | 14,568,847.88 |
| 合计 | 52,035,513.39 | 55,460,411.64 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 | 100.00 | - |
| 其中: | | | - | | |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 67,306,760.49 | 97.93 | 15,271,247.10 | 22.69 | 52,035,513.39 |
| 其中: | | | | | |
| 组合1 (账龄组合) | 56,902,509.91 | 82.79 | 15,271,247.10 | 26.84 | 41,631,262.81 |
| 组合3 (关联方组合、其他组合) | 10,404,250.58 | 15.14 | | | 10,404,250.58 |
| 合计 | 68,727,560.49 | 100.00 | 16,692,047.11 | 24.29 | 52,035,513.39 |

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,420,800.00 | 2.03 | 1,420,800.00 | 100.00 | - |
| 其中: | | | - | | |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 2.03 | 1,420,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 68,608,459.52 | 97.97 | 13,148,047.88 | 19.16 | 55,460,411.64 |

| | | | | | |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1（账龄组合） | 63,114,983.22 | 90.13 | 13,148,047.88 | 20.83 | 49,966,935.34 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 5,493,476.30 | 7.84 | | | 5,493,476.30 |
| 合 计 | 70,029,259.52 | 100.00 | 14,568,847.88 | 20.80 | 55,460,411.64 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | 存在法律诉讼纠纷 |
| 合 计 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | —— |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | 存在法律诉讼纠纷 |
| 合 计 | 1,420,800.00 | 1,420,800.00 | 100.00 | —— |

(2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 1（账龄组合） | 56,902,509.91 | 15,271,247.10 | 26.84 |
| 组合 3（关联方组合、其他组合） | 10,404,250.58 | 0.00 | |
| 合 计 | 67,306,760.49 | 15,271,247.10 | 22.69 |

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 20,515,879.14 | 1,025,793.96 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 15,703,260.35 | 1,570,326.04 | 10.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,408,207.87 | 1,481,641.56 | 20.00 |

| | | | |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 3至4年(含4年) | 4,162,714.01 | 2,081,357.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 9,112,448.54 | 9,112,448.54 | 100.00 |
| 合 计 | 56,902,509.91 | 15,271,567.10 | 26.84 |

3、坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | 13,148,047.88 | 1,420,800.00 | 14,568,847.88 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | 2,123,199.22 | | 2,123,199.22 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 期末余额 | | 15,271,247.10 | 1,420,800.00 | 16,692,047.10 |

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 广西柳州市东城投资开发 | 1,893,307.71 | | 1,893,307.71 | 2.75 | 130,857.23 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|--|---------------------|--------------|---------------------|
| 集团有限公司 | | | | | |
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 1,734,618.46 | | 1,734,618.46 | 2.52 | 179,804.50 |
| 南宁桑德环境治理有限公司 | 1,420,800.00 | | 1,420,800.00 | 2.07 | 1,420,800.00 |
| 西藏山南江南房地产有限责任公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1.46 | 100,000.00 |
| 合浦县人民医院 | 972,900.00 | | 972,900.00 | 1.42 | 48,645.00 |
| 合 计 | 7,021,626.17 | | 7,021,626.17 | 10.22 | 1,880,106.72 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

| 项 目 | 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | 无 | | |
| 应收股利 | 无 | | |
| 其他应收 | 1 | 3,123,025.04 | 4,942,375.77 |
| 合 计 | | 3,123,025.04 | 4,942,375.77 |

1、其他应收

(1) 按账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,726,255.90 | 3,082,855.54 |
| 1至2年(含2年) | 872,377.22 | 1,131,102.30 |
| 2至3年(含3年) | 762,006.72 | 473,152.58 |
| 3年以上 | 1,473,206.81 | 1,922,997.34 |
| 小计 | 4,833,846.65 | 6,610,107.76 |
| 减：坏账准备 | 1,710,821.61 | 1,667,731.99 |
| 合计 | 3,123,025.04 | 4,942,375.77 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 3,491,633.47 | 3,399,961.63 |
| 备用金 | 537,935.63 | 3,800.00 |
| 应收其他企业款 | 96,052.41 | |
| 内部员工往来款等 | 708,225.14 | 3,206,346.13 |
| 合 计 | 4,833,846.65 | 6,610,107.76 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,833,846.65 | 100.00 | 1,710,821.61 | 35.39 | 3,123,025.04 |
| 其中: | | | | | 0.00 |
| 组合 1 (账龄组合) | 4,125,621.51 | 85.35 | 1,710,821.61 | 41.47 | 2,414,799.90 |
| 组合 3 (关联方组合、其他组合) | 708,225.14 | 14.65 | | 0.00 | 708,225.14 |
| 合 计 | 4,833,846.65 | 100.00 | 1,710,821.61 | 35.39 | 3,123,025.04 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,610,107.76 | 100.00 | 1,667,731.99 | 25.23 | 4,942,375.77 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 (账龄组合) | 3,402,590.46 | 51.47 | 1,667,731.99 | 49.01 | 1,734,858.47 |
| 组合 3 (关联方组合、其他组合) | 3,207,517.30 | 48.53 | | | 3,207,517.30 |
| 合 计 | 6,610,107.76 | 100.00 | 1,667,731.99 | 25.23 | 4,942,375.77 |

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应

收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

2) 按组合计提坏账准备:

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合1 (账龄组合) | 4,125,621.51 | 1,710,821.61 | 41.47 |
| 组合3 (关联方组合、其他组合) | 708,225.14 | | |
| 合计 | 4,833,846.65 | 1,710,821.61 | 35.39 |

组合1中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,507,863.67 | 81,356.93 | 5 |
| 1至2年(含2年) | 605,643.17 | 60,564.32 | 10 |
| 2至3年(含3年) | 554,017.88 | 110,803.58 | 20 |
| 3年以上 | 1,458,096.79 | 1,458,096.79 | 100 |
| 合计 | 4,125,621.51 | 1,710,821.61 | 40.30 |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | 1,667,731.99 | | 1,667,731.99 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 43,089.62 | | 43,089.62 |

| | | | | |
|-------------|--|---------------------|--|---------------------|
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 期末余额 | | 1,710,821.61 | | 1,710,821.61 |

本期无坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------------|------|--------------------|-------------------|
| 云南省普通国道公路建设指挥部 | 履约保证金 | 351,706.85 | 1年内 | 7.28 | 17,585.34 |
| 南宁市荣和江城房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 193,321.80 | 2-3年 | 4.00 | 38,664.36 |
| 柳州市柳元房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 160,667.56 | 2-4年 | 3.32 | 32,133.51 |
| 广西大学 | 履约保证金 | 154,536.00 | 1-2年 | 3.20 | 15,453.60 |
| 汤豪光 | 往来款 | 150,000.00 | 1年内 | 3.10 | |
| 合计 | | 1,010,232.21 | | 20.90 | 103,836.81 |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,290,000.00 | | 1,290,000.00 | 1,190,000.00 | | 1,190,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,290,000.00 | | 1,290,000.00 | 1,190,000.00 | | 1,190,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 (账面价值) | 本期计提 减值准备 | 减值准 备期末 余额 |
|--------------------------|---------------------|------------|------|---------------------|--------------|------------------|
| 广西同泽华望 投资咨询有限 公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 广西同泽睿邦 教育投资有限 责任公司 | 190,000.00 | 100,000.00 | | 290,000.00 | | |
| 合计 | 1,190,000.00 | 100,000.00 | | 1,290,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 126,349,197.94 | 86,718,574.03 | 115,645,364.12 | 74,253,008.45 |
| 其他业务 | 59,543.57 | | | |
| 合计 | 126,408,741.51 | 86,718,574.03 | 115,645,364.12 | 74,253,008.45 |

(1) 营业收入、成本、毛利分析：(按品种分类)

| 项 目 | 本期发生额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |
| - 造价服务费 | 56,599,202.51 | 38,959,432.05 | 17,639,770.46 |
| - 招标代理费 | 21,932,624.43 | 15,132,821.91 | 6,799,802.52 |
| - 咨询服务费 | 27,112,580.31 | 18,698,537.55 | 8,414,042.76 |
| - 监理费 | 20,704,790.69 | 13,927,782.52 | 6,777,008.17 |
| 小 计 | 126,349,197.94 | 86,718,574.03 | 39,630,623.91 |
| 二. 其他业务 | | | |
| 评审业务等 | 59,543.57 | | 59,543.57 |
| 小 计 | 59,543.57 | | 59,543.57 |
| 合 计 | 126,408,741.51 | 86,718,574.03 | 39,690,167.48 |

| 项 目 | 上期发生额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |
| - 造价服务费 | 47,258,403.24 | 31,589,500.68 | 15,668,902.56 |
| - 招标代理费 | 20,228,620.02 | 13,903,736.84 | 6,324,883.18 |
| - 咨询服务费 | 18,065,564.86 | 10,866,121.74 | 7,199,443.12 |
| - 监理费 | 30,092,776.00 | 17,893,649.19 | 12,199,126.81 |
| 小 计 | 115,645,364.12 | 74,253,008.45 | 41,392,355.67 |
| 二. 其他业务 | | | |
| 小 计 | | | |
| 合 计 | 115,645,364.12 | 74,253,008.45 | 41,392,355.67 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 购买金融机构理财产品取得的投资收益 | 401,044.63 | 336,715.01 |
| 合 计 | 401,044.63 | 336,715.01 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 89,938.10 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| | | |
|--|-------------------|--|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 200,347.12 | |
| 非经常性损益总额 | 290,285.22 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 66,610.27 | |
| 非经常性损益净额 | 223,674.95 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 223,674.95 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|---------------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的 净利润 | 6.22 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润 | 5.89 | 0.18 | 0.18 |

公司（盖章）

董事长：

董事会批准报送日期：2024年4月24日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 2,467,176.73 | 3,629,437.54 | | |
| 递延所得税负债 | 0 | 1,082,444.93 | | |
| 未分配利润 | 24,663,138.60 | 24,742,954.48 | 24,454,398.82 | 24,573,780.18 |
| 所得税费用 | 1,337,013.45 | 1,376,578.93 | | |
| 净利润 | 208,739.78 | 169,174.30 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），规定了根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表的影响：2023年1月1日较2022年12月31日资产负债表，调整增加递延所得税资产1,162,260.81元，2023年1月1日较2022年12月31日资产负债表，调整增加递延所得税负债1,082,444.93元。对2022年度利润表项目的影响：调增所得税费用39,565.48元，调减净利润39,565.48元。对2022年初所有者权益变动表项目的影响：调增未分配利润119,381.36元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 89,938.10 |
| 其他营业外收入和支出 | 200,347.12 |
| 非经常性损益合计 | 290,285.22 |
| 减：所得税影响数 | 66,610.27 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |

| | |
|----------|------------|
| 非经常性损益净额 | 223,674.95 |
|----------|------------|

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用